



Associazione Nazionale
Direttori Amministrativi e Finanziari

IL SEGRETARIO GENERALE

**AI SOCI DELLE SEZIONI
LOMBARDIA
PIEMONTE
EMILIA ROMAGNA
NORD EST**

Milano, 28 giugno 2011
MM/dg

Caro Socio,
mi è molto gradito invitarLa all'importante **Convegno Nazionale**
“Pianificazione fiscale e responsabilità penaltributaria”, organizzato
in collaborazione con IPSOA, previsto per il prossimo 7 luglio a Milano
presso il Touring Club Italiano in Corso Italia 10.

Il Convegno si terrà dalle 9.00 alle 18.00 e in allegato troverà, oltre al
programma dettagliato, la scheda di iscrizione e i costi di
partecipazione. Ai Soci ANDAF è riservato uno sconto del 30%.

Cordiali saluti.

Michele Malusà

Segretario Generale ANDAF

Convegno Nazionale

Pianificazione fiscale e responsabilità penaltributaria

**Governance fiscale e gestione del rischio
nell'esperienza operativa delle imprese**

Milano, 7 luglio 2011

Touring Club Italiano, Corso Italia 10

In collaborazione con


ASSOCIAZIONE NAZIONALE
DIRETTORI AMMINISTRATIVI E FINANZIARI

La tematica della ***governance fiscale (o tax governance)*** ha assunto ruolo centrale nella gestione del rischio nell'ambito dell'impresa multinazionale.

L'allineamento della variabile strategica al dato normativo (in continua evoluzione) ed i riflessi sanzionatori per gli organi amministrativi delle società pongono in capo a coloro che dirigono le imprese la necessità di conoscere approfonditamente le implicazioni civilistiche, amministrative, tributarie e penali di ogni singola scelta di *business*.

Alla luce di quanto precede, il Convegno si propone di offrire ai partecipanti **un'overview approfondita delle tematiche che interessano la tax governance**, analizzando le principali *issues* connesse, quali le prospettive evolutive della responsabilità amministrativa degli enti *ex* D.Lgs. n. 231/2001 ed i riflessi penal-tributari dei fenomeni elusivi, della esteroinvestizione di redditi e della stabile organizzazione.

Obiettivi

- **Conoscere** gli aspetti normativi, di giurisprudenza e di prassi dei profili penal-tributari connessi alle principali tematiche d'azienda;
- **Valutare** le interrelazioni esistenti tra gli aspetti strategici, di *business* e fiscali ai fini di una corretta gestione del rischio fiscale in ottica di *good tax governance*;
- **Comprendere** le implicazioni pratiche connesse con obblighi ed oneri previsti dal vigente ordinamento italiano;
- **Ascoltare** dai rappresentanti del mondo industriale e di alcuni dei principali gruppi italiani le implicazioni pratiche della gestione del rischio fiscale nella realtà aziendale.

Perché partecipare

Il Convegno, in una giornata di *full immersion*, fornirà una **formazione completa sulla tax governance attraverso relazioni tenute da autorevoli rappresentanti del mondo accademico, del business e della consulenza**. Saranno pertanto analizzati, anche alla luce delle interpretazioni ministeriali e giurisprudenziali, gli elementi essenziali della *governance* d'impresa.

Destinatari

Il convegno rappresenta un'opportunità unica di incontro per:

- Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili
- Avvocati
- Consulenti d'azienda
- Responsabili amministrativi e finanziari

Presidente

Ivo Caraccioli

Professore Ordinario di Diritto penale, Università di Torino, Presidente Centro di Diritto Penale Tributario

Moderatori

Raffaele Rizzardi

Membro Comitato Tecnico Fiscale ANDAF, Dottore Commercialista

Piergiorgio Valente

Tax Policy Group BUSINESSEUROPE e Taxation Committee Bureau Member BIAC presso l'OCSE, Dottore Commercialista Valente Associati GEB Partners

Relatori

Mauro Beghin

Professore Ordinario di Diritto tributario, Università di Padova, Avvocato e Dottore Commercialista in Padova

Paolo Bertoli

Senior Partner Bertoli & associati

Francesco Colaiani

Presidente Comitato Scientifico Centro di Diritto Penale Tributario, Avvocato in Milano

Gianfranco Ferranti

Responsabile area tributaria - Scuola superiore dell'economia e delle finanze

Mario Garavoglia

Segretario Generale Centro di Diritto Penale Tributario, Avvocato in Torino

Carlo Garbarino

Professore Associato di Diritto tributario, Università L. Bocconi, Avvocato in Milano

Lorenzo Imperato

Presidente Vicario Centro di Diritto penale tributario, Avvocato in Torino

Roberto Lunelli

Presidente regionale e Consigliere nazionale dell'A.N.T.I. – Associazione Nazionale Tributaristi Italiani, Dottore commercialista in Udine

Salvatore Mattia

Membro del Comitato Fiscale ANDAF, Avvocato Partner Valente Associati Studio Legale Tributario GEB Partners

Agostino Nuzzolo

Direttore Affari Legali e Fiscali Gruppo Italcementi, Avvocato

Michele Pisani

Tenente Colonnello della Guardia di Finanza

Roberto Pisano

Avvocato in Milano

Alessandro Poletto

Group Cfo, Marazzi Group S.p.A.

Maria Cristina Teglia

Direttore Fiscale, KME Group S.p.A.

Programma

Sessione mattutina: dalle ore 9.30 alle ore 13.00

Presiede: Prof. Avv. Ivo Caraccioli

Modera: Prof. Dott. Piergiorgio Valente

Apertura dei lavori

La responsabilità amministrativa degli enti ex D.Lgs. 231/2001, prospettive di riforma e relazioni con i reati tributari

- Rapporti tra responsabilità amministrativa e responsabilità penale
- La riforma della disciplina - Prospettive
- Prassi di riferimento ed esperienze dei gruppi multinazionali italiani

Prof. Avv. Ivo Caraccioli

Prof. Dott. Paolo Bertoli

La governance fiscale nei gruppi multinazionali

- I concetti di "effective tax planning" e "corporate tax governance"
- Strumenti di governance e strategie fiscali
- Cenni sul ruolo del tax director nell'ambito della funzione fiscale

Prof. Avv. Carlo Garbarino

Prof. Dott. Raffaele Rizzardi

Coffee break

IVA e reati tributari

- Fatture per operazioni (oggettivamente o soggettivamente) inesistenti, contenuto dell'oggetto delle operazioni"
- Omesso versamento di ritenute e di IVA, indebita compensazione
- Gli orientamenti della giurisprudenza e oneri probatori per il contribuente

Avv. Lorenzo Imperato

Residenza, esteroinvestizione e responsabilità penale

- Esteroinvestizione societaria ed omessa dichiarazione
- Applicazioni giurisprudenziali tributarie dell'esteroinvestizione
- Gli orientamenti della prassi operativa

Avv. Mario Garavoglia

Avv. Salvatore Mattia

Elusione, abuso del diritto e responsabilità penale

- Il sindacato giudiziario sull'abuso del diritto ed i limiti al diritto sanzionatorio
- Elusione fiscale e sanzioni tributarie e penali, tra profili sostanziali e procedurali
- Profili penali dell'abuso del diritto

Prof. Avv. Mauro Beghin

Dott. Roberto Lunelli

Lunch

Sessione pomeridiana: dalle ore 14.00 alle ore 18.00

Tavola Rotonda

Gestione della variabile fiscale nei gruppi tra tax governance e tax risk management

Moderatore: Prof. Dott. Piergiorgio Valente

- Rischi penali tributari per l'impresa: identificazione, valutazione e gestione
- Comportamenti punibili e possibili difese
- La documentazione in materia di transfer pricing e sanzioni amministrative e penali

Intervengono:

Prof. Gianfranco Ferranti

Avv. Agostino Nuzzolo
Col. Michele Pisani
Dott. Alessandro Poletto
Dott.ssa Maria Cristina Teglia

Coffee break

Tavola Rotonda

Casi e questioni in materia di elusione fiscale: problemi aperti e criticità

Moderatore: Prof. Dott. Raffaele Rizzardi

Intervengono:

Avv. Francesco Colaianni
Prof. Gianfranco Ferranti
Dott. Roberto Lunelli
Avv. Roberto Pisano

INFORMAZIONI

Registrazione partecipanti: dalle ore 9.00 alle ore 9.30

Al momento della registrazione dei partecipanti è necessario consegnare copia della scheda di iscrizione e dell'avvenuto pagamento.

Orario: dalle ore 9.30 alle ore 18.00

Sede: Touring Club Italiano, Corso Italia, 10 - Milano

Attestato di partecipazione: a tutti i partecipanti verrà distribuito un **attestato di partecipazione nominativo**.

Quote di partecipazione:

Listino	Sconto 30% per Associati ANDAF
€ 800,00 + IVA € 142,00 <i>(Iva sul libro assolta dall'editore)</i>	€ 560,00 + IVA € 94,00 <i>(Iva sul libro assolta dall'editore)</i>

La quota di partecipazione è comprensiva del volume: **Manuale di governance fiscale**, a cura di Piergiorgio Valente

La quota comprende inoltre l'attestato di partecipazione, il lunch e due coffee break.

Crediti formativi

Avvocati

Il programma del Convegno è stato **accreditato** dall'Ordine degli Avvocati di Milano. **La partecipazione all'intera giornata consente di maturare n. 6 crediti formativi.**

Per informazioni

Tel. 02/82476.622-413-831

Fax 02/82476.037

E-mail: formazione.ipsoa@wki.it

Per iscrizioni on-line: www.ipsoa.it/convegni

Oppure rivolgersi a

- Agenti Cedam
- Agenti Indicialia
- Agenzie Ipsoa
- Agenti Utet Giuridica
- Agenti Leggi d'Italia Professionale

Scheda d'iscrizione

Compilare e inviare a Wolters Kluwer Italia S.r.l. – Scuola di Formazione Ipsoa
fax n. 02/82476.037- iscrizioni on-line: www.ipsoa.it/formazione - Agenzia di zona

Convegno Nazionale Pianificazione fiscale e responsabilità penaltributaria

(701470400) Milano, 7 luglio 2011

E' necessario compilare tutti i campi riportati nella presente scheda.

Quote di partecipazione:

Listino	Sconto 30% per Associati ANDAF
<input type="checkbox"/> € 800,00 + IVA € 142,00 <i>(Iva sul libro assolta dall'editore)</i>	<input type="checkbox"/> € 560,00 + IVA € 94,00 <i>(Iva sul libro assolta dall'editore)</i>

DATI PARTECIPANTE

Cognome e nome _____

Professione _____

Tel. _____ Fax _____ E-mail _____

Iscritto Ordine dei* _____ di* _____

Codice fiscale * _____

(indispensabile per i crediti formativi)*

DATI PER LA FATTURAZIONE

Ragione sociale _____

Indirizzo _____

Cap. _____ Città _____ Prov. _____

Part.IVA/CF _____

Codice cliente Ipsoa *(se assegnato)* _____

MODALITÀ DI PAGAMENTO

Quota di partecipazione € _____ + IVA € _____ Totale fattura € _____

Il pagamento deve essere effettuato all'atto dell'iscrizione, secondo una delle seguenti modalità:

Assegno bancario non trasferibile o **Assegno Circolare** intestato a Wolters Kluwer Italia S.r.l. L'assegno deve essere inviato a Wolters Kluwer Italia S.r.l. – Centro Direzionale Milanofiori – Strada 1 palazzo F6 – 20090 Assago (MI), **indicando nella lettera accompagnatoria il riferimento "Titolo iniziativa – codice", la quota di partecipazione prescelta, l'intestatario fattura ed il nome del partecipante.**

Bonifico bancario a favore di Wolters Kluwer Italia Srl sul c/c 000000005111 Banca Popolare Commercio & Industria (ABI 05048, CAB 32460, CIN Y, IBAN IT97Y 0504 8324 6000 0000 005111), indicando nella causale il riferimento **"Titolo iniziativa – codice", la quota di partecipazione prescelta, l'intestatario fattura ed il nome del partecipante.** E' necessario inviare via fax alla Scuola di formazione Ipsoa una copia del bonifico effettuato.

Addebito su carta di credito

<input type="checkbox"/> (A001) American Express (15 cifre)	<input type="checkbox"/> (B001) Mastercard (16 cifre)
<input type="checkbox"/> (C001) Visa (16 cifre)	<input type="checkbox"/> (D001) Diner's (14 cifre)

N. _____ Scadenza _____ Intestata a _____

Eventuale disdetta dovrà essere comunicata via fax almeno 5 giorni lavorativi antecedenti la data dell'incontro. Nessun rimborso è previsto oltre tale termine. Per cause di forza maggiore potranno essere variati sede, date e relatori delle singole unità formative. La Scuola di Formazione Ipsoa si riserva la facoltà di annullare le iniziative a calendario qualora non si raggiungesse il numero minimo previsto dei partecipanti. Le quote eventualmente versate, verranno restituite o potranno essere utilizzate per partecipare ad altre iniziative.

I dati personali saranno registrati su database elettronici di proprietà di Wolters Kluwer Italia S.r.l., con sede legale in Assago Milanofiori Strada 1-Palazzo F6, 20090 Assago (MI), titolare del trattamento e saranno trattati da quest'ultima tramite propri incaricati. Wolters Kluwer Italia S.r.l. utilizzerà i dati che La riguardano per finalità amministrative e contabili. I Suoi recapiti postali e il Suo indirizzo di posta elettronica saranno utilizzabili, ai sensi dell'art. 130, comma 4, del Dlgs. 196/03, anche a fini di vendita diretta di prodotti o servizi analoghi a quelli oggetto della presente vendita. Lei potrà in ogni momento esercitare i diritti di cui all'art. 7 del D.Lgs. n. 196/2003, fra cui il diritto di accedere ai Suoi dati e ottenerne l'aggiornamento o la cancellazione per violazione di legge, di opporsi al trattamento dei Suoi dati ai fini di invio di materiale pubblicitario, vendita diretta e comunicazioni commerciali e di richiedere l'elenco aggiornato dei responsabili del trattamento, mediante comunicazione scritta da inviarsi a: Wolters Kluwer Italia S.r.l. – PRIVACY - Centro Direzionale Milanofiori Strada 1-Pal. F6, 20090 Assago (MI), o inviando un Fax al numero: 02.82476.403

Data _____

Firma _____

E' necessario consegnare copia della presente scheda e dell'avvenuto pagamento al momento della registrazione

TIMBRO
AGENZIA/CONCESSIONARIO