



ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI
CIRCONDARIO TRIBUNALE DI NAPOLI

FORMAZIONE GIURIMETRICA TRIBUTARIA 2017 RISERVATA AI DOTTORI COMMERCIALISTI , E AVVOCATI

(da notare che il Nobel Economia per il 2016 è stato assegnato a due studiosi di "Giurimetria Economica")

PROGRAMMA Tecniche di difesa Tributaria, in campo penale, amministrativo e penale

Relatore Dott. Giuseppe Marino

**Holiday Inn, Centro Direzionale Isola E/6, Via Aulisio, 80143 Napoli
20 Crediti formativi**

B) Schema programma Giurimetria Tributaria di ogni o più sessioni

1) **25/01/2017 Mercoledì dalle ore 18.00 alle ore 20.00**

Tecniche di difesa tributaria e penale ai mancati pagamenti: illustrazione delle tecniche e degli istituti per evitare le sanzioni, normativa sanzionatoria e penale, dal mancato pagamento al contenzioso. **Nota esemplificativa:** Molti imprenditori per molteplici ragioni si sono trovati ad affrontare un processo penale per il mancato pagamento dell'8% della ritenuta INPS ai dipendenti, mentre il mancato pagamento del 52% del datore non era reato. Su un versamento di 530 euro se avessero versato 8 euro non avrebbero affrontato un processo penale, ma lo sapevano? Se lo avessero saputo avrebbero risparmiato denaro per i penalisti e non avrebbero avuto un carico pendente.

- 2) **22/02/2017 Mercoledì dalle ore 18.00 alle ore 20.00 Diritto penale tributario e il "ne bis in idem":** Illustrazione del penale tributario, i rischi dei commercialisti, il divieto della doppia sanzione imposto dalla CEDU, dalla falsa fatturazione alla frode fiscale, rassegna dei reati tributari. **Nota esemplificativa ricorrente:** La Cassazione penale e gli stessi giudici penali stanno scagliando unitamente all'Amministrazione finanziaria un attacco senza precedenti contro i commercialisti, ritenuti complici dell'evasione. Chi scrivere sulla fattura la causale "predisposizione del bilancio" si espone al concorso nel reato di falso in bilancio. Questo ed altro si tratterà, con lo scopo di erigere tutela ai commercialisti ed ai clienti. Tra gli obiettivi del Seminario anche l'evidenza di prospettive di lavoro per i commercialisti come CTU e CTP nel processo penale.

3) **22/03/2017 Mercoledì dalle ore 18.00 alle ore 20.00**

La verifica fiscale, dal PVC all'accertamento.

4) **19/04/2017 Mercoledì dalle ore 18.00 alle ore 20.00**

La notificazione tributaria.

5) **17/05/2017 Mercoledì dalle ore 18.00 alle ore 20.00**

Gli accertamenti tributari.

6) **14/06/2017 Mercoledì dalle ore 18.00 alle ore 20.00**
Gli atti della riscossione

7) **20/09/2017 Mercoledì dalle ore 18.00 alle ore 20.00**

I Controlli ex art. 36 bis e 36 ter DPR N° 600/1973 e panoramica del sistema, gli avvisi bonari, le distorsioni del sistema, come calcolare la vera tassazione, il principio di inerenza, il principio di competenza, il principio di cassa, l'autotutela, l'accertamento con adesione, la mediazione, la conciliazione, le presunzioni, colpevole nel tributario e innocente nel penale, le disparità nel processo tributario, la richiesta di rinvio degli atti alla Corte Costituzionale, i principi dell'Unione Europea e il ricorso alla Corte di Giustizia Europea, la tutela patrimoniale del contribuente (dal fondo patrimoniale al Trust), scelta della forma giuridica da adottare per l'impresa, come affrontare l'oppressione fiscale.

8) **18/10/2017 Mercoledì dalle ore 18.00 alle ore 20.00**

Il ricorso tributario: Tecniche di redazione, modalità di presentazione, termini, preclusioni processuali, atti impugnabili, la sospensione feriale, la rimessione in termini, il Dlgs 546/92 e le norme del codice di procedura civile, la sentenza tributaria, il "ne bis in idem". **Nota esemplificativa ricorrente:** come affrontare il ricorso tributario, consigli e tecniche processuali frutto di esperienza ventennale in tutte le giurisdizioni Italiane, maturata nelle CTP e CTR.

9) **15/11/2017 Mercoledì dalle ore 18.00 alle ore 20.00**

L'appello tributario: Modalità e termini, le specifiche contestazioni, la sospensione feriale, la notifica della sentenza, termine breve e termine lungo, il giudicato interno ed esterno.

10) **13/12/2017 Mercoledì dalle ore 18.00 alle ore 20.00 Il ricorso per cassazione: i motivi di ricorso per Cassazione e tecniche di redazione.**

PROGRAMMA Giurimetria Bancaria e Centrale Rischi

Relatori

L'Equipe Giurimetrica è formata da almeno due specialisti (un tecnico ed un Legale) nelle persone del Dott. Gennaro Baccile, Avv. Andrea Florindi, Avv. Savino Genovese, Avv. Andrea Sorgentone, Avv. Roberto Di Napoli e Avv. Luigi Iosa.

L'equipe sarà assistita dai supporter Dott. Giuseppe Giove, da Napoli, e Dott. Gabriele Masiani da Cerreto Guidi (FI). Per le Sessioni che trattano la Giurimetria della Centrale dei Rischi il Trainer sarà il Dott. Luca Martini; mentre la Giurimetria tributaria sarà trattata dal Dott. Giuseppe Marino da Napoli.

Holiday Inn, Centro Direzionale Isola E/6, Via Aulisio, 80143 Napoli

Prima Sessione mercoledì 18 gennaio 2017 dalle ore 18.00 alle ore 20.00

A) Schema programma Giurimetria Bancaria e Centrale Rischi di ogni o più sessioni

- A.1) Esame documentale Tecnico-Giuridico di caso concreto rivendicativo indebiti bancari Attore o in Opposizione.
- A.2) Lettura e individuazione con tecnologia Nanometrica delle illegittimità palesi e occulte.
- A.3) Rassegna ipotesi alternative di strategie pre processuali.
- A.4) Esposizione e esame fatti rappresentativi la elaborazione Giurimetrica.
- A.5) Scelta documentale da esporre nella elaborazione Giurimetrica.
- A.6) Esame Elaborazioni PROSPETTI contabili.
- A.7) Elencazione ed esame Nanometrico delle singole illegittimità di matrice civile e penale.
- A.8) Esposizione ed Esame giurisprudenza diretta ed indiretta giustificativa della scelta Elaborativa optata.

A.9) Esposizione ed Esame quesiti per il CTU e riassunto conclusivo della Elaborazione Giurimetrica.

A.10) Linee guida impostazione Atto di citazione.

A.11) Saranno dedicate almeno due sessioni all'esame ed elaborazioni peritali della Centrale Rischi con le relative valutazioni Tecnico- Giuridiche sulla ripetibilità dei Danni.

A.12) **Durante le varie sessioni, a seguito di molte richieste, saranno approfonditi, tra gli altri, i seguenti argomenti:**

A.12.1) la mora usuraria, la corretta impostazione della eccezione e lo sviluppo della difesa nel corso del giudizio;

A.12.2) la contestazione della clausola floor nei contratti di mutuo, e le modalità di calcolo della commissione occulta alla stessa collegata, la corretta impostazione della eccezione ed i riflessi sul calcolo del TAEG del contratto;

A.12.3) la fase patologica dei contratti di leasing, il calcolo della commissione occulta insita negli stessi, la corretta impostazione della eccezione in chiave di promessa usuraria e/o di espressione di un TAEG errato.

Il costo per le partecipazioni PASSIVE a tutte le Sessioni Bancarie e Tributarie è pari ad € 600,00 + IVA + 50,00 € di quota

La quota di partecipazione al seminario va versata allo STUDIO TREA SRL – IBAN: **IT51L0103077780000000138886** pari alla metà + IVA del costo riferito all'opzione scelta.

Il saldo + IVA va versato entro il 28/2/2017 con la causale riferita all'opzione scelta quale **“Partecipazione ATTIVA (oppure PASSIVA, oppure PASSIVA MULTISALA DInome città.....) formazione giurimetrica bancaria 2017”**, oppure **“tributaria 2017”**, oppure **“bancaria e tributaria 2017”**.

Nel caso di assenze di partecipazioni ATTIVE la durata di ogni sessione per le sole partecipazioni PASSIVE sarà ridotta ad 1 ora e verteranno su illustrazioni di singole perizie via via elaborate per varie finalità dallo STUDIO TREA, singole CTU alle quali Fare Osservazioni e singoli Atti di citazione.

Tutte le sessioni saranno videoregistrate e messe a disposizione dei partecipanti per consultazioni differite.

In caso di ripensamento prima dell'inizio dei seminari ai quali ciascuno risulta iscritto non sarà mai restituita la quota associativa versata alla SOS UTENTI, mentre sarà reso l'importo versato allo STUDIO TREA Srl.

Le sedi di diffusione dei seminari formativi sono quelle della SOS UTENTI in Ortona (CH) e di POTENZA, l'attivazione di ulteriori sale sarà successivamente divulgata, e chiunque può optare per la presenza fisica nelle sedi oppure presso una delle Multisale Attive.

L'Equipe Giurimetrica è formata da almeno due specialisti (un tecnico ed un Legale) nelle persone del Dott. Gennaro Baccile, Avv. Andrea Florindi, Avv. Savino Genovese, Avv. Andrea Sorgentone, Avv. Roberto Di Napoli e Avv. Luigi Iosa. L'equipe sarà assistita dai supporter Dott. Giuseppe Giove, da Napoli, e Dott. Gabriele Masiani da Cerreto Guidi (FI);

Per le Sessioni che trattano la Giurimetria della Centrale dei Rischi il Trainer sarà il Dott. Luca Martini da Milano;

La Giurimetria tributaria sarà trattata dal Dott. Giuseppe Marino da Napoli;

Il Calendario di massima sarà da gennaio a dicembre 2017 ad eccezione di Luglio e Agosto per due sessioni mensili di Giurimetria Bancaria ed una sessione di Giurimetria Tributaria. Saranno fornite le date indicative ma si avverte che saranno sempre possibili cambiamenti per ragioni tecniche e/o organizzative.

In difetto di casistica conferita dai partecipanti da periziare e/o istruire processualmente saranno esaminate sentenze, ricorsi e iter processuali a partire dalle perizie di provenienza SOS UTENTI oppure da qualsiasi partecipante. A tutti partecipanti che ne faranno richiesta potrà essere rilasciato attestato di partecipazione ed a coloro che si saranno proficuamente formati anche la delegazione specialistica della SOS UTENTI.

Il programma formativo è in corso di accreditamento per la formazione professionale dei Commercialisti e degli Avvocati.

Per ogni info aggiuntiva contattare info@studiotrea.it info@sosutenti.net Tel. 085/9066235 – 9066119

Ortona, Novembre 2016