

Le frodi IVA nel contesto intra-unionale

Responsabilità (il)limitata dell'operatore coinvolto

Milano, 5 novembre 2014
Centro Congressi BPM - via Massaua, 6

Interverranno:

Dott. Alberto Beretta

Partner Forensic Services PwC

Prof. Francesco Centonze

Ordinario di diritto penale
Università Cattolica del Sacro Cuore -Sede di Piacenza

Avv. Prof. Paolo Centore

Avvocato in Genova e Milano – Senior Partner PC&A
Professore a contratto di diritto tributario
Università di Parma

T. Col. Andrea Esposito

Guardia di Finanza
Nucleo regionale Polizia Tributaria Milano

Dott. Luca Lavazza

Dottore commercialista in Milano
Head of indirect tax Unit
PwC Tax and Legal Services (TLS)

Dott. Alessio Nardi

Policy officer - VAT policy and legislation
European Commission
DG Taxud -Taxation and Customs Union

Dott. Donato Raponi

Head of Unit – VAT and other Turnover Taxes
European Commission
DG Taxud -Taxation and Customs Union

Programma:

h. 9.00 – 10.00

Registrazione partecipanti e welcome coffee

1^a Sessione: L'evoluzione delle frodi nel sistema IVA europeo

h.10.00 – 10.20

Le frodi nell'IVA: la posizione della Commissione europea

h.10.20 – 10.40

I casi materiali nelle frodi IVA

h.10.40 – 11.00

La giurisprudenza della Corte di giustizia e della Cassazione: responsabilità oggettiva o soggettiva?

h. 11.00 – 11.30

Panel Discussion (1^a Sessione)

h.11.30 – 12.00

coffee break

2^a Sessione: Gli effetti del coinvolgimento dell'operatore nella frode

h.12.00 – 12.20

Le prove di coinvolgimento dell'operatore: buona fede, diligenza e Knowledge Test, indici di anomalia – cenni a casi pratici

h.12.20 – 12.40

Profili penali del coinvolgimento esterno dell'operatore nella frode

h. 12.40 – 13.00

Le situazioni non frodatricie: versamento e rimborso dell'IVA addebitata e non dovuta

h. 13.00 – 13.30

Panel Discussion (2^a Sessione)

h. 13.30 – 14.00

**Sintesi delle opinioni e prospettive di evoluzione normativa
Dibattito e risposta ai quesiti**



PC&A - P. Centore & Associati



Wolters Kluwer