

Iniziativa realizzata nell'ambito del progetto regionale  
"Legalità e Territorio 2020" L.R. n° 18/2016 succ. mod.

Progetto A.M.T. di Modena "Fisco, legalità  
Contrasto al gioco d'azzardo illegale. La prevenzione  
e il contrasto alla criminalità organizzata e mafiosa  
L'evasione fiscale, l'elusione e il riciclaggio"

*in collaborazione con*  
A.M.T. regionale Emilia Romagna

**Seminario di formazione e di aggiornamento  
a.a. 2020/2021**

# **La tassazione dell'attività e degli atti illeciti tra evasione, elusione e riciclaggio L'impatto sui servizi e le attività degli Enti Locali**

**GIOVEDÌ 10 DICEMBRE 2020**

ORE 14.45-19.30

Videoconferenza



*Associazione Magistrati Tributarî*  
Sezione Provinciale di Modena  
Presso Commissione Tributaria Provinciale di Modena

Con il patrocinio



**Comune  
di Modena**



**UNIMORE**  
UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI  
MODENA E REGGIO EMILIA



Ore 14.30

### **Accreditamento link piattaforma AMT nazionale**

<https://zoom.us/j/91980657143?pwd=TFJKbHBzaUpkVG5YNTJFaGFIZGQyUT09>

Ore 14.45

### **Saluti istituzionali**

**Gaetani dott. Antonio** | Vice Presidente C.P.G.T. - Consiglio di Presidenza della Giustizia Tributaria

**Bosi dott. Andrea** | Assessore ai Lavori Pubblici, alle Politiche per il lavoro e la Legalità del Comune di Modena

**Talamo geom. Alberto** | Presidente regionale C.U.P. - Comitato unitario delle Professioni intellettuali degli Ordini e Collegi professionale - dell'Emilia Romagna

**Panzardi dott. Giuseppe Antonio** | Dirigente Ufficio V-Ambito Territoriale di Bologna - M.I M.I.U.R. - U.S.R. Emilia Romagna

Ore 15.00

### **Apertura lavori**

#### **Introduzione**

**Guicciardi avv. prof. Mirella** | Vice Presidente Sezione C.T.P. - Commissione Tributaria Provinciale di Modena e Presidente A.M.T. - Associazione Magistrati Tributari - Sezione Provinciale di Modena e Regionale Emilia Romagna

**Gaetani dott. Antonio** | Vice Presidente C.P.G.T. - Consiglio di Presidenza della Giustizia Tributaria

### **Il principio di legalità quale condizione di libertà e di democrazia**

Ore 15.30 | PRIMA SESSIONE

#### **Coordina/modera**

**Fregnani avv. Lorella** | Giunta nazionale e Vice Presidente Associazione Magistrati Tributari A.M.T. - sezione regionale Emilia Romagna, Giudice tributario C.T.P. Ferrara

**Bosi dott. Andrea** | Assessore ai Lavori Pubblici, alle Politiche per il lavoro e la Legalità del Comune di Modena

### **L'azione degli Enti locali nel contrasto ai fenomeni di evasione ed elusione**

**Col. t. ST. Adriano D'Elia** | Comandante provinciale della Guardia di Finanza di Modena

### **I metodi di contrasto all'evasione ed alla criminalità organizzata**

**Beghin prof. Mauro** | Professore ordinario Diritto Tributario Università degli Studi di Padova

### **Tassazione del reddito e attività illecita**

**Salsi dott. Luciano** | Presidente A.M.T. sezione provinciale di Bologna, Giudice Tributario C.T.P. di Bologna, Membro Commissione Processo tributario e rapporti con Commissioni Tributarie dell'O.D.C.E.C. di Bologna e Revisore legale contabile bilanci pubblici

## **La trasparenza della normativa fiscale, come strumento operativo per potenziare le Entrate da “recupero dell’Evasione” nei bilanci pubblici**

Ore 17.00 | SECONDA SESSIONE

*Coordina/modera*

**Mottola dott. Francesco** | Vice Presidente Sezione C.T.P. - Commissione Tributaria Provinciale - di Modena, segretario A.M.T. Modena e componente Giunta A.M.T. Regionale

**Chindemi cons. dott. Domenico** | Presidente sezione Tributaria Corte di Cassazione e Presidente Commissione Tributaria Regionale della Lombardia

## **I profili processuali dell’abuso del diritto: onere probatorio**

**Gaiani dott. Luca** | Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti contabili di Modena ed esperto ilSole24ore

## **Elusione e abuso del diritto nelle operazioni straordinarie**

**Pappa Monteforte dott.ssa Valentina** | Notaio e componente della Commissione Internazionale del Consiglio Nazionale del Notariato

## **L’abuso del diritto nella prospettiva notarile**

**Tundo prof. Francesco** | Professore ordinario Diritto Tributario Università degli Studi di Bologna

## **Il whistleblowing in materia fiscale**

Ore 18.15 | TERZA SESSIONE

*Coordina/modera*

**Ghittoni avv. Cecilia** | Vice Presidente Associazione Magistrati Tributarî A.M.T. - sezione provinciale di Modena e Giudice tributario C.T.P. di Modena

**Scarcella cons. Alessio** | Corte di Cassazione-terza sezione penale e Giudice Tributario Commissione Tributaria Regionale della Lombardia

## **I c.d. “costi da reato” nella determinazione del reddito d’impresa**

**Fontana avv. Enrico** | Camera penale Carl’Alberto Perroux Ordine Avvocati di Modena

## **Profili penali della fatturazione per operazioni inesistenti nelle recenti modifiche normative**

*Questions time*

*Conclusioni*

**La partecipazione è gratuita ed aperta a tutti/e**  
**Corso di formazione valido anche nell'ambito P.C.T.O. - percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento ex A.S.L.-alternanza scuola lavoro - legge n. 107/2015 modificata dalla legge 30-12-2018 n. 145 per i progetti "FISCO E LEGALITÀ" e "La Costituzione e la cittadinanza-educazione alla legalità, discriminazioni, parità e pari opportunità" negli Istituti scolastici di secondo grado di Modena e provincia a.s. 2020/2021**

Riconoscimento dei crediti formativi ai fini della formazione permanente dei seguenti Ordini e Collegi professionali:

ORDINE DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI n. 4

ORDINE AVVOCATI n. 3

CONSIGLIO NOTARILE n. 4

ORDINE PERITI INDUSTRIALI n. 4

Patrocinio con accreditamento del CONSIGLIO DI PRESIDENZA DELLA GIUSTIZIA TRIBUTARIA con rilascio dell'attestato di partecipazione ai Giudici Tributarî iscritti al corso, avente valore di titolo ai fini della partecipazione ai concorsi interni

### **PATROCINIO NON ONEROSO**

M.I. ex M.I.U.R. - U.S.R. - Ufficio scolastico regionale Emilia Romagna

Associazione Magistrati Tributarî A.M.T. nazionale

C.U.P.- Comitato unitario permanente degli Ordini e Collegi Professionale della provincia di Modena

C.U.P.- Comitato unitario delle Professioni intellettuali degli Ordini e Collegi professionale- regionale dell'Emilia Romagna

**Soggetti Organizzatori:** Associazione Magistrati Tributarî A.M.T. - sezione provinciale di Modena e sezione regionale Emilia Romagna, A.M.T. nazionale, Comune di Modena Assessorato Legalità, in collaborazione con C.U.P. - Comitato Unitario Permanente degli Ordini e dei Collegi Professionali della provincia di Modena e C.U.P. - Comitato unitario delle Professioni intellettuali degli Ordini e Collegi professionale- regionale dell'Emilia Romagna

**Segreteria scientifica ed informazioni, richieste invio attestato di partecipazione:** Guicciardi avv. prof. Mirella Vice Presidente C.T.P. Modena, Presidente A.M.T. - Sezione Provinciale di Modena e sezione regionale Emilia Romagna  
email: mirellaguicciardi@gmail.com  
tel. 059-221286 cell. 335-382930

### **ISCRIZIONI**

Per ragioni organizzative si prega di compilare la scheda di **iscrizione entro il 9 dicembre 2020** con invio tramite seguente link piattaforma AMT nazionale:

<https://zoom.us/j/91980657143?pwd=TFJKbHBzaUpkVG5YNTJFaGFiZGQyUT09>

Meeting ID: 919 8065 7143 Passcode: 946355