



CENTRO DI DIRITTO PENALE TRIBUTARIO  
CENTRE DE DROIT PENAL FISCAL  
CENTER FOR CRIMINAL TAX LAW

con il patrocinio di



Camera Penale di Vercelli  
Aderente all'Unione  
delle Camere Penali Italiane



ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI  
E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI VERCELLI  
CIRCOSCRIZIONE DEL TRIBUNALE DI  
VERCELLI



# Le manette agli evasori 2.0

## Ratio legis, profili sostanziali e processuali

### I nuovi confini dell'evasione fiscale: il Diritto Penale Tributario entra in società

Vercelli, 22 FEBBRAIO 2020

Sede dell'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Vercelli  
Via G. Ferraris N. 58

9.00 - 13.00

#### Moderatore

Avv. Giulio Bonadio - Vice-presidente Comitato Scientifico del Centro di Diritto Penale Tributario

9,00 Registrazione partecipanti

9,20 Ringraziamento e dedica al Presidente d'Onore del Centro di Diritto Penale Tributario Professor Avvocato **Ivo Caraccioli**, nel venticinquennale della fondazione del Centro di Diritto Penale Tributario

#### Saluti istituzionali

Dott. Paolo Moretti - Presidente Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Vercelli  
Avv. Danilo Cerrato - Presidente Ordine degli Avvocati Vercelli  
Avv. Roberto Scheda - Presidente Camera Penale di Vercelli  
Avv. Mario Garavoglia - Presidente del Centro di Diritto Penale Tributario  
Prof. Giuseppe Galla - Presidente Comitato Scientifico del Centro di Diritto Penale Tributario

9,45 Introduzione ai lavori

Avv. Giulio Bonadio - Vice-presidente Comitato Scientifico del Centro di Diritto Penale Tributario

#### Relazioni

10,00 L'aumento dei limiti edittali: ricadute sulla prescrizione e sulle intercettazioni. Le nuove indagini penali tributarie

Dott. Pier Luigi Pianta - Procuratore della Repubblica di Vercelli

10,30 La confisca "ordinaria" ex art. 12 bis D.Lgs. 74/2000 e la confisca "speciale" per sproporzione ex art. 12-ter d. lgs. 74/2000

Prof. Andrea Perini - Professore associato di Diritto Penale, Università di Torino; - Segretario del Centro di Diritto Penale Tributario

~ Pausa caffè ~  
11,00

11,15 Art. 25 quinquiesdecies D.Lgs. 231/2001: la responsabilità amministrativa dell'ente per reati tributari - profili generali

Avv. Lorenzo Imperato - Presidente Vicario del Centro di Diritto Penale Tributario

11,45 Art. 25 octies (autoriciclaggio) e art. 25 quinquiesdecies (reati tributari): il concorso dei reati

Avv. Cristina Caraccioli - Foro di Torino; Socio del Centro di Diritto Penale Tributario

12,15 La responsabilità amministrativa dell'ente per reati tributari: il gruppo di società

Avv. Stefano Ronco - Foro di Torino; Socio del Centro di Diritto Penale Tributario

12,45 Considerazioni conclusive e chiusura dei lavori

Avv. Mario Garavoglia - Presidente del Centro di Diritto Penale Tributario

La sala gentilmente messa a disposizione dall'ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili presso il Tribunale di Vercelli consente di ospitare un numero massimo di 90 persone.

A tal fine è gradita la prenotazione che potrà essere eseguita accreditandosi all'evento dal sito del Centro di Diritto Penale Tributario: [www.cdpt.it](http://www.cdpt.it), inviando una mail all'indirizzo: [segreteria@dirittopenaletributario.net](mailto:segreteria@dirittopenaletributario.net) (specificando nome, cognome, codice fiscale e Foro di appartenenza) o all'ODCEC Vercelli inviando una mail all'indirizzo: [segreteria@odcecvercelli.it](mailto:segreteria@odcecvercelli.it) o, anche, presso il medesimo Ordine chiamando direttamente il numero telefonico: **0161.24.90.52**

L'evento è in corso di accreditamento per la Formazione Permanente presso i rispettivi Ordini Professionali.