

Ore 11.20 IMMACOLATA VASATURO  
*Consigliere ODCEC Napoli*  
Il ruolo del professionista nella procedura di collaborazione volontaria

Ore 11.40 FABIO DI VIZIO  
*Sostituto Procuratore della Repubblica - Tribunale Ordinario di Pistoia*  
I profili penalistici della voluntary disclosure e il nuovo reato di autoriciclaggio

**Conclusioni**  
ALDO POLITO  
*Direttore Centrale Accertamento Agenzia Entrate*

#### SEGRETERIA ORGANIZZATIVA

##### **Agenzia delle Entrate**

Direzione Regionale della Campania  
Via A. Diaz, 11 - 80134 NAPOLI  
Tel. 081.4281.594/711/700 - Postafax 06.50762155  
dr.campania.relazioniesterne@agenziaentrate.it

##### **Unione Industriali della Provincia di Napoli**

Piazza dei Martiri, 58 - 80121 NAPOLI  
Tel. 081.5836.274 - Fax 081.5836222  
losapio@unindustria.na.it

##### **Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Napoli**

Piazza dei Martiri, 30 - 80121 NAPOLI  
Tel. 081.7643787 - Fax 081.2400335  
segreteria@odcec.napoli.it



Direzione Regionale della Campania

## La voluntary disclosure

### Soggetti, oggetto e benefici sanzionatori



Napoli, 20 novembre 2015 - ore 9,30  
Unione Industriali di Napoli - SALA D'AMATO  
Piazza dei Martiri, 58

# La voluntary disclosure

## Soggetti, oggetto e benefici sanzionatori



*Unione Industriali, Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili di Napoli e Agenzia delle Entrate promuovono un focus sulla "collaborazione volontaria" (voluntary disclosure), lo strumento che consente ai contribuenti che detengono illecitamente patrimoni all'estero di regolarizzare la propria posizione denunciando spontaneamente all'Amministrazione finanziaria la violazione degli obblighi di monitoraggio.*

*Possono avvalersi della procedura anche i contribuenti non destinatari degli obblighi dichiarativi di monitoraggio fiscale, ovvero che vi abbiano adempiuto correttamente, per regolarizzare le violazioni degli obblighi dichiarativi commesse in materia di imposte sui redditi e relative addizionali, imposte sostitutive, imposta regionale sulle attività produttive e imposta sul valore aggiunto, nonché le violazioni relative alla dichiarazione dei sostituti d'imposta.*

### PROGRAMMA DEI LAVORI

**Ore 9.30**

**Saluti e interventi introduttivi**

**AMBROGIO PREZIOSO**

*Presidente Unione Industriali Napoli*

**VINCENZO MORETTA**

*Presidente Ordine dei Dottori commercialisti e degli Esperti Contabili di Napoli*

**CARLO PALUMBO**

*Direttore Regionale Agenzia Entrate Campania*

**Moderatore**

**ORESTE SACCONI**

*Coordinatore scientifico Centro Studi di diritto tributario Spazio Aperto*

**Relazioni**

Ore 10.00 **TAMARA GASPARRI**

*Assonime*

*Inquadramento sistematico: profili soggettivi e oggettivi della voluntary disclosure internazionale e nazionale*

Ore 10.20 **LUIGI NUZZO**

*Capo Settore Controlli e riscossione Direzione Regionale Entrate Campania*

*L'attività istruttoria dell'ufficio*

Ore 10.40 **SALVATORE CORTESE**

*Capo Settore Servizi e consulenza Direzione Regionale Entrate Campania*

*Le conseguenze della mancata adesione e lo scenario post-voluntary*

Ore 11.00 **PASQUALE STELLACCI**

*Direttore Regionale Entrate Calabria*

*I benefici sanzionatori della voluntary disclosure*