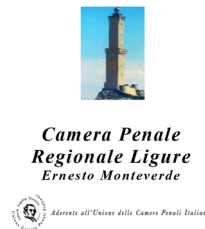


In collaborazione con:



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

Presenta:

# L'uso e l'abuso degli strumenti di segregazione del patrimonio

## Il trust, il fondo patrimoniale e il patto di famiglia: profili civilistici, fiscali e penali.

Genova, 24 maggio 2019 ore 9,00/13,00 – 14,30/18,30  
Palazzo Lercari Parodi - Via Garibaldi 3

SESSIONE MATTUTINA 9,00 – 13,00

### L'uso degli strumenti di segregazione del patrimonio

#### Saluti istituzionali

- |                           |   |
|---------------------------|---|
| Prof. Avv. Ivo Caraccioli | - Presidente d'Onore del Centro di Diritto Penale Tributario,   |
| Avv. Mario Garavoglia     | - Presidente del Centro di Diritto Penale Tributario,   |
| Avv. Alessandro Vaccaro   | - Presidente Ordine Avvocati di Genova,   |
| Notaio Ugo Bechini        | - Presidente Consiglio Notarile di Genova e Chiavari,   |
| Dott. Paolo Ravà          | - Presidente Ordine Commercialisti ed Esperti Contabili di Genova,  |
| Avv. Enrico Scopesi       | - Presidente Camera Penale Ligure Ernesto Monteverde,   |
| Avv. Emiliano Cerisoli    | - Presidente Aiga – Sezione Genova,   |
| Prof. Avv. Davide Maresca | - Ricercatore e Docente dell'Economia, Università Pegaso – sede di Genova,                                |
| Dott. Maurizio Zancanaro  | - Amministratore Delegato Banca Cesare Ponti e<br>Responsabile Wealth Management del Gruppo Banca Carige. |
| Prof. Giuseppe Galla      | - Presidente Comitato Scientifico Centro Diritto Penale Tributario  |

#### Modera: Interventi

Gli strumenti di segregazione del patrimonio: Profili Civilistici

Il trust e l'impresa

Trust e questioni di giurisdizione

La fiscalità del trust

Il fondo patrimoniale nell'ordinamento tributario

La fiscalità indiretta del patto di famiglia

- |                                      |   |
|--------------------------------------|---|
| Dott. Luigi Francesco Risso          | - Notaio in Genova  |
| Avv. Giorgio Semino                  | - Professore aggregato di Diritto Commerciale presso l'Università di Genova |
| Avv. Davide Maresca                  | - Professore di Diritto dell'Economia presso l'Università Pegaso di Genova  |
| Avv. Paolo de' Capitani di Vimercate | - Studio Uckmar, Socio del Centro di Diritto Penale Tributario              |
| Dott. Matteo Costigliolo             | - Deloitte Tax, Socio del Centro di Diritto Penale Tributario               |
| Avv. Davide Blevè                    | - Deloitte Tax, Socio del Centro di Diritto Penale Tributario               |

SESSIONE POMERIDIANA 14,30 – 18,30

### L'abuso degli strumenti di segregazione del patrimonio

#### Modera: Interventi

Gli strumenti di segregazione del patrimonio tra abuso del diritto e frode alla legge

La costituzione di un trust e i reati del settlor

L'abuso di fiducia e i reati del trustee

Il trust e i reati di riciclaggio e autoriciclaggio

Il concorso del professionista

Il sequestro preventivo e la confisca dei beni costituiti in trust

- |                          |  |
|--------------------------|--|
| Avv. Mario Garavoglia    | - Presidente Centro Diritto Penale Tributario  |
| Avv. Francesco Colaianni | - Vice Presidente e Coordinatore Regionale per la Lombardia del Centro di Diritto Penale Tributario                                    |
| Avv. Alessandra Mereu    | - Coordinatore Regionale per la Liguria del Centro di Diritto Penale Tributario<br>- Consigliere Aiga - Camera Penale Regionale Ligure |
| Avv. Cristina Caraccioli | - Socio del Centro di Diritto Penale Tributario  |
| Avv. Luigi Ravagnan      | - Coordinatore Regionale per il Veneto del Centro di Diritto Penale Tributario   |
| Avv. Raffaele Caruso     | - Proboviro Aiga Genova – Camera Penale Regionale Ligure   |
| Avv. Caterina Fabbrizio  | - Consigliere Aiga Genova – Camera Penale Regionale Ligure   |



ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI  
E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI GENOVA

ORDINE DEGLI AVVOCATI  
DI GENOVA