



Università di Bologna  
Alma mater Studiorum  
Centro per la Ricerca  
e Formazione sul Settore Pubblico  
Scuola Europea di Alti Studi tributari



Real Colegio de España

University of Bologna  
European School of Advanced Fiscal Studies (SEAST)  
Via Guerrazzi 20 - 40125 Bologna

## European comparison of procedures and practices for the implementation in European Union of an integrated administrative and criminal strategy to fight VAT tax frauds

CONFERENCE



**12 November 2016**

Casa Cervantes – Reale Collegio di Spagna, Via del Collegio di Spagna

23/A

***European comparison of procedures and practices for the implementation in European Union of an integrated administrative and criminal strategy to fight VAT tax frauds***

9.00-10.00

*Il confronto dei poteri e delle procedure tributarie nazionali per una migliore efficacia della repressione degli illeciti iva transnazionali*

Adriano DI PIETRO, University of Bologna

*Le procedure amministrative nella strategia criminale europea per la repressione delle frodi iva*

Michele CAIANIELLO, University of Bologna

*Il giudice nazionale e le amministrazioni finanziarie europee*

Giuseppe COLONNA, Presidente Corte d'Appello di Bologna

***FIRST SESSION***

***Judicial and administrative investigative powers against VAT frauds in the European context.***

10.00-11.15

*General Remarks*

Gavin ROBINSON, University of Luxembourg

*State of art regarding EPPO and PIF directive negotiations focusing on VAT frauds investigations*

Adam JUSZCZAK, DG Justice

*Il ruolo dell'OLAF per la repressione degli illeciti transnazionali dell'iva tra iniziative e collaborazione*

Delphine LANGLOIS, OLAF

*Il recepimento in Italia della direttiva OEI*

Maria Riccarda MARCHETTI, Università di Sassari

*Guarantees for taxpayers, people under prosecution and accused.*

Cosmin COSTAS, Universitatea Babe Bolyai Cluj-Napoca

Bart PEETERS, University of Ghent

Giangiaco D'ANGELO, University of Bologna

11.15 -11.30 *Coffee break*

***SECOND SESSION***

***From mutual recognition to cooperation between administrative and judicial authorities.***

11.30-13.15

Valsamis MITSILEGAS, Queen Mary University of London,

Arnaud MORAINÉ, Université de Bourgogne

Giovanni TRERE', Commissione Tributaria regionale Emilia Romagna

Olivier LEMAIRE, Cour administrative d'appel de Paris

Andrea PIZZABIOCCA LANZI, Agenzia delle Entrate

13.15 - 13.45 *Debate, Round Table*

13.45 - 15.00 *Light Lunch*

***THIRD SESSION***

***Legal framework of sanctions for VAT frauds: a European perspective. Overlaps between administrative and criminal proceedings.***

15.00-16.45

Andrea MONDINI, University of Bologna

Katerina SAVVAIDOU, Aristotle University of Thessaloniki

Giancarlo PEZZUTO, Guardia di Finanza

Christina PERISTERIDOU, Maastricht University

16.45-18.30 *Final remarks and debate*