



el Col·legi
dels **Empresistes**
de Girona



Il·lustre Col·legi Oficial
de Titulats Mercantils
i Empresarians de Girona

EL BLANQUEIG DE CAPITALS DES DE LA PERSPECTIVA TRIBUTÀRIA: ANÀLISI DE LES NOVETATS LEGISLATIVES I DE LA SEVA APLICACIÓ ALS ASSESSORS FISCALS

Ponent: SR. CARLOS PÉREZ DEL VALLE

Rector de la Universitat Abat Oliba CEU de Barcelona, en la que també és Catedràtic de Dret penal i Director de la Càtedra Gift & TAsk Bioètica i Dret. A l'actualitat, també és Professor col·laborador permanent a la Universitat Catòlica de Buenos Aires i membre del Consell d'estudis de postgrau d'aquesta mateixa universitat.

Data: 30 de novembre de 2010

Lloc: Edifici Constitució
C/ Sèquia, 7, 7a planta - 17001 Girona

Horari: De 17:00 a 19:00 hores



Inscripcions: Fins al 26 de novembre a la secretaria del Col·legi Oficial de Titulats Mercantils i Empresarians de Girona, Ronda Ferran Puig, 4, 4t 2a

Tel.: 972 210 656 Fax: 972 220 446

A/e : icotme@empresistesgirona.cat

Web: www.empresistesgirona.cat

Cal emplenar la butlleta adjunta

***Les inscripcions es faran per rigorós ordre de recepció**

***Inscripcions limitades a la capacitat de la sala**

Preu: 60 euros per a col·legiats
40 euros per a col·laboradors de col·legiats exercitants
100 euros per a no col·legiats

GRATUÏT: ESTUDIANTS UDG, UOC I UNED, sempre que els estudis siguin adients a la professió dels col·lectius organitzadors (cal acreditar la condició d'estudiant del curs 2010/11 amb fotocòpia de la matrícula **en el moment de la inscripció**)

Homologació:

Amb 2 hores de formació per als Registre d'Auditors, Assessors Fiscals i d'Experts Comptables Judicials

PROGRAMA

S'adjunta al dors

BUTLLETA D'INSCRIPCIÓ

EL BLANQUEIG DE CAPITALS DES DE LA PERSPECTIVA TRIBUTÀRIA: ANÀLISI DE LES NOVETATS LEGISLATIVES I DE LA SEVA APLICACIÓ ALS ASSESSORS FISCALS

30 / 11 / 2010

ASSISTENT - NOM I COGNOMS

NIF _____

COL·LEGIAT _____ COL·LABORADOR _____ (marqui el que escaigui)
SI ÉS COL·LABORADOR, **NOM DEL COL·LEGIAT:** _____

DADES DEL COL·LEGIAT:

COL·LEGI/S AL/S QUALS PERTANY:

ADREÇA: _____

POBLACIÓ I CP: _____

NIF: _____

TELÈFONS: _____

FAX: _____

ADREÇA ELEC.: _____

FORMA DE PAGAMENT: Només rebut domiciliat

CAL POSAR LA DOMICILIACIÓ SEMPRE SI NO HA ASSISTIT A CAP CURS O SI HI HA HAGUT ALGUNA VARIACIÓ

Rebut domiciliat al c/c núm. (20 dígits)

DADES FISCALS PER FACTURACIÓ:

***TOTA INSCRIPCIÓ NO ANUL·LADA 3 DIES HABILS ABANS DEL CURS/ JORNADA, N'IMPLICARÀ EL PAGAMENT.**

***Cal emplenar UNA BUTLLETA PER ASSISTENT i TOTES les dades indicades.**

***La signatura d'aquesta butlleta implica que està d'acord amb totes les condicions establertes en la mateixa.**

* En compliment de la Llei Orgànica 15/1999, de protecció de dades de caràcter personal, li informem que les seves dades personals facilitades en aquest formulari seran incorporades en un fitxer creat sota la responsabilitat de l'IL·LUSTRE COL·LEGI OFICIAL DE TITULATS MERCANTILS I EMPRESARIALS DE GIRONA amb la finalitat de dur a terme la gestió de l'alumnat, emissió de certificats o diplomes de cursos, control d'assistència, gestió comptable i administrativa

Vostè té dret a accedir a la informació que li concerneix recopilada en aquest fitxer, rectificar-la de ser errònia, cancel·lar-la o oposar-se en: C/ Ronda Ferran Puig, 4, 4rt 2a, 17001 GIRONA.

Girona, _____ de _____ de 2010

Signatura del COL·LEGIAT

PROGRAMA

- 1.- La legislació sobre el blanqueig de capital:
 - 1.1 Evolució fins a la Llei 10/2010, de 28 d'abril, de prevenció del blanqueig de capitals i del finançament del terrorisme
 - 1.2 El subjecte del deure de col·laboració amb el control administratiu
 - 1.3 Concepte i desenvolupament de la "diligència deguda" a la Llei 10/2010

- 2.- Una qüestió de previ pronunciament: la posició dels assessors fiscals en relació amb les normes administratives de sanció i davant dels tribunals penals.
 - 2.1 El debat doctrinal
 - 2.2 La situació jurisprudencial
 - 2.3 Responsabilitat limitada dels assessors fiscals?

- 3.- Diligència deguda dels assessors fiscals i responsabilitat administrativa i penal
 - 3.1 Determinació dels deures i infracció administrativa
 - 3.2 Responsabilitat penal pel delictes fiscal o pel delictes de blanqueig: la diligència deguda com a delimitació del risc permès
 - 3.3 Deures de diligència i informació i fidelitat al client: la interpretació dels arts. 22 y 23 de la Llei 10/2010

- 4.- Excurs: responsabilitat dels assessors fiscals i *criminal compliance*
 - 4.1 La fidelitat condicionada dels col·laboradors de les assessories fiscals
 - 4.2 La complexa situació de la tasca dels assessors davant la "diligència deguda"
 - 4.3 Proposta de solució: les mesures de control intern de la Llei com a mecanisme col·legial de *criminal compliance*