

Prof. Avv. VALLEFUOCO VALERIO

1. **Nome, cognome, età.**

Valerio VALLEFUOCO, nato a Roma il 14 Ottobre 1971

2. **recapiti : Roma Viale R. Margherita 294 tel. 0644251509 fax 06.8412205 mail studiovallefuocostp@studiovallefuoco.it**

3. **Breve excursus di carriera con indicazione degli incarichi:**

Professione:

Avvocato Cassazionista, Managing Partner dello Studio Legale Vallefuoco & Associati S.t.p. di Roma. Laureato in giurisprudenza all'Università La Sapienza di Roma ha frequentato la Scuola di Specializzazione biennale Euro Sapienza conseguendo il relativo diploma di specializzazione. Docente presso la Scuola Ispettori, l'Accademia e la Scuola di Polizia Tributaria della Guardia di Finanza. Docente presso la Università Lum Jean Monnet . Docente e membro del consiglio direttivo del Corso di Alta formazione di Diritto Penale Tributario e gestione illecita dei flussi finanziari alla Università di Roma Tre. Professore Straordinario di Diritto Tributario Università Internazionale telematica UniNettuno. Esperto del Sole 24 Ore, autore di numerose pubblicazioni su giornali e riviste scientifiche nonché relatore in molti convegni in Italia ed all'estero in materia di diritto internazionale tributario ed antiriciclaggio. Membro della Consulta del Presidente della Commissione finanze della Camera dei Deputati. Membro IFA (International Fiscal Association); membro IADC (International Association Defence Counsel) membro IBA (International Bar Association). Coordinatore vicario della Commissione antiriciclaggio del Consiglio dell'ordine degli avvocati di Roma. Nell'ambito dell'iter di recepimento della IV Direttiva UE Antiriciclaggio (AML D IV) ha effettuato, come esperto indipendente, dapprima osservazioni alla bozza di Decreto pubblicata dal Ministero dell'Economia e Finanze in sede di consultazione e successivamente audizione formale innanzi le Commissioni riunite Giustizia e Finanze della Camera dei Deputati.

Lo studio opera nel capo del diritto penale speciale, comunitario, amministrativo e responsabilità amministrativa, diritto delle assicurazioni, del lavoro, commerciale, trasporti, logistica e liberalizzazione dei servizi postali, internazionale tributario e normativa antiriciclaggio. Lo Studio ha base a Roma e Milano ma ha collaborazioni stabili in San Marino ed in Svizzera. Lo studio si occupa di consulenza ed assistenza alle imprese private e pubbliche. Nel corso del 2009 (caso Assitur) lo Studio si è evidenziato nel panorama europeo per l'ottenimento di una pronuncia favorevole della Corte di Giustizia dell'Unione Europea che ha comportato la modifica dell'Italia al codice dei contratti pubblici nel 2010 ed in particolare un nuovo approccio alle gare ad evidenza pubblica dei grandi gruppi societari.

INCARICHI SVOLTI IN FEDERAZIONI SPORTIVE

Dal 1995 F.I.S.E. (Federazione Italiana)
al 2000 Sostituto procuratore federale

F.I.P. (Federazione Italiana Basket)
Membro della Commissione generale d'appello

F.I.H.P. (Federazione Italiana Hockey e Roller - skating)
Giudice della Corte Federale

4. **Pubblicazione di libri, articoli "et similia" sulla specifica disciplina:**

RECENTI PUBBLICAZIONI

- *Il Contenzioso di massa in Italia, in Europa e nel Mondo* – Giuffrè Editore 2008
- *La responsabilità amministrativa giudizio sulla colpa per le società a capitale pubblico*
- Editore Regione Umbria 2008 AAVV
- *Diritto Amministrativo casi e questioni A.A.V.V. CEDAM 2009*
- *Corretto utilizzo delle risorse: idoneità dei mezzi di tutela e necessità del loro potenziamento.*
- Assicurabilità della responsabilità amministrativa presso le compagnie italiane ed estere.
- Editore Regione Umbria 2008 AAVV
- IADC www.iadclaw.org manuale sul segreto professionale degli avvocati nel mondo. Capitolo Il segreto professionale in Italia ed in Europa. 2012 update 2014
- Trasferimento di sede all'estero nota a sentenza CORTE DI GIUSTIZIA CE, 20 ottobre 2011, causa C-396/09 N.6-2012 **RIVISTA DELLA GUARDIA DI FINANZA**
- La voluntary disclosure approda anche in Italia-**Rivista della Guardia di Finanza – mese di Febbraio 2014-**
- 05.03.2014 **Il sole 24 ore Speciale Reati Tributari** art. 3 dlgs. 74/2000 Con la contabilità falsa scatta la rilevanza penale
- 07.03.2014 **Il sole 24 ore** “ Guida al rientro dei capitali”
- 04.03.2014 Relazione del Centro Studio Ordine Avvocati di Roma per **audizione informale Commissione Finanze della Camera dei Deputati** sul disegno di legge C.2012 di conversione del decreto legge n. 4/2014 rientro capitali
- Aprile 2014 Rivista **I Controlli Fiscali Frizzera Il sole 24 ore** scambio di informazioni ed utilizzabilità delle liste
- La voluntary disclosure ed il reato di autoriciclaggio -**Rivista della Guardia di Finanza – mese Gennaio 2015**
- Settembre 2015 **Il sole 24 ore** “ Guida al rientro dei capitali”
- Febbraio 2016 **Il sole 24 ore** Speciale Depenalizzazione (recidiva, cumulo materiale, sanzioni civili pecuniarie , i reati di contrabbando depenalizzati i reati antiriciclaggio depenalizzati)
- Novembre 2016 **audizione Commissioni Riunite Bilancio Finanze della Camera dei Deputati** sul disegno di legge C.4110 di conversione del decreto legge c.d fiscale n. 193/2016
- **Il sole 24 ore** “ Guida alla Voluntary disclosure 2.0” capitolo 11 Voluntary ed obblighi antiriciclaggio. Impatto sull'assetto internazionale, scambio informazioni e valutazioni preliminari ”
- Marzo 2017 **audizione Formale Commissioni Riunite Giustizia e Finanze della Camera dei Deputati** sulla bozza di Decreto legislativo di recepimento della IV Direttiva UE antiriciclaggio
- **Guida Antiriciclaggio per Professionisti e soggetti non vigilati (Carbone, Vallefucio e Petroselli)** IPSOA Wolters Kluwer 2017
- **MANUALE DELL'ANTIRICICLAGGIO (Carbone , Bianchi, Vallefucio)** IPSOA Wolters Kluwer 2018

Collaboratore stabile ed esperto sulle problematiche fiscali internazionali e sulla normativa antiriciclaggio del Giornale Il Sole 24 Ore Nome e Tributi e della rivista Il Fisco Wolters Kluwer per i numerosi articoli pubblicati ha i titoli per l'iscrizione all'albo dei giornalisti pubblicisti.

- **“Cooperazione fiscale tra Stati membri: scambio di informazioni e strumenti di difesa per intermediari e contribuenti”** Il Fisco Wolters Kluwer 28/2017
- **“Antiriciclaggio: sanzioni proporzionate alla gravità delle violazioni”** Il Fisco Wolters Kluwer 34/2017
- **“Gli organismi di autoregolamentazione e le nuove regole tecniche del cnf”**- il fisco, 8 / 2018
- **“Nuove tutele in materia di privacy, regime sanzionatorio e questioni di diritto transitorio”** - il fisco, 23 / 2018
- **“Dalla V Direttiva antiriciclaggio incentivi alla disciplina già esistente in ottica di continuità e coerenza”** Il Fisco Wolters Kluwer 32-33/2018
- **“Nuova normativa sulla privacy: prima applicazione “flessibile” delle disposizioni sanzionatorie”** - il fisco, 42 / 2018

5. Partecipazione a corsi, stage, seminari, convegni, gruppi di lavoro, aventi come tema specifico la succitata materia:

IDAC international Association of defense Counsel www.iadclaw.org

International meeting 2005

Conferenza sul Segreto professionale in Italia ed in Europa

International meeting 2006

Conferenza sul caso Parmalat ed Enron profili di comparazione

European Corporate College 2010

Conferenza su segreto professionale in Italia ed in Europa e normativa antiriciclaggio

2006: Università degli Studi di Roma "Tor Vergata"

Convegno su **“La Responsabilità amministrativa contabile delle società a partecipazione pubblica”**.

Intervento sul conflitto di competenza e di giurisdizione tra il giudice ordinario e contabile.

2006 Corte dei Conti Sezione Regionale Umbria – Convegno sulla responsabilità amministrativa – **Relazione sul giudizio sulla colpa per le società a capitale pubblico.**

2011 Conferenza Strutture e veicoli di diritto lussemburghese nella pianificazione patrimoniale e successoria” Centro studi Bancari Villa Negroni Associazione Bancaria Ticinese.

Corso La gestione patrimoniale in ottica tax compliance *.Lo sviluppo della relazione con il cliente italiano: le regole.* Centro studi Bancari Villa Negroni Associazione Bancaria Ticinese.

Conferenza Patrimoni all'estero. *Rapporti con i paesi della black-list focus Svizzera.* Università ECampus .

2012 CONFIMPRESE Convegno La liberalizzazione degli orari degli esercizi commerciali

Corte dei Conti Sezione Regionale Umbria – Convegno sulla responsabilità amministrativa Relazione su **L'assicurabilità del danno Erariale da parte delle compagnie italiane ed estere. Aspetti tributari e previdenziali.**

2013 Università LUM JEAN MONNET in collaborazione con l'azienda turistica di Campione d'Italia *“la corretta tassazione dei capitali all'estero”*

Relazione su “La tassazione dei capitali all'estero nel diritto internazionale tributario.” “Una nuova prassi internazionale per i capitali non dichiarati tra misure interne degli Stati ed accordi internazionali: la cosiddetta “voluntary disclosure”. Riflessi penali.”

Nel corso del 2015 2016 e 2017 ha effettuato numerosi convegni in Italia ed all'estero sulla fiscalità internazionale l'antiriciclaggio ed il rientro dei capitali

Settembre 2017 Corso di Formazione del Centro Europeo di Cooperazione Giuridica a Strasburgo presso il **Consiglio d'Europa** sui ricorsi alla **Corte Europea dei Diritti dell'Uomo** (CEDU)

Novembre 2018 Seminario di Formazione Avanzata sulla **Corte Europea dei Diritti dell'Uomo** (CEDU)

6. Esperienze didattiche maturate nella disciplina, con indicazione dei corsi e relativi anni di docenza:

Dal 1999 Scuola Ispettori della Guardia di Finanza
al 2000 Docente aggiunto in diritto pubblico, privato e commerciale

Dal 2000 Scuola Ispettori della Guardia di Finanza
al 2002 Docente aggiunto in diritto comunitario e doganale

2002 Scuola Ispettori della Guardia di Finanza
Docente titolare ad interim della materia di diritto pubblico, privato, commerciale
Docente titolare di diritto comunitario e doganale.

Dal 2003 Scuola Ispettori della Guardia di Finanza
al 2006 Docente di diritto comunitario e doganale

Dal 2004 a oggi
CONFIMPRESSE consulente giuridico dell'associazione Datoriale Franchising e Grande distribuzione docente presso i corsi di formazione sul Franchising accreditati dalle Regioni.

Dal 2005 a oggi: Università degli Studi di Roma "La Sapienza"
Master II livello in Diritto Commerciale Internazionale
Master II livello in Studi Europei ed Internazionali
Docente nel modulo Le società e il mercato internazionale

2006 e 2008
ACCADEMIA GUARDIA DI FINANZA
(Conferenza operazioni straordinarie ed elusione)
(operazioni straordinarie, trasferimenti di azienda e Jointventure in ambito comunitario)

Dal 2008 a oggi
SCUOLA SUPERIORE DI POLIZIA TRIBUTARIA
Docente Aggiunto diritto internazionale tributario

Dal 2009 a oggi
ACCADEMIA GUARDIA DI FINANZA
Docente Aggiunto diritto internazionale tributario

Dal 2011 2014

Professore a contratto Università Lum Jean Monnet diritto internazionale

Dal 2014 al 2016

Professore a contratto Università Lum Jean Monnet diritto internazionale

Il 2012

SCUOLA SUPERIORE DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Docente al Master in Diritto Tributario Ezio Vanoni sedi di Venezia e Milano

2013 -2014 2015 2016 2017

SCUOLA ISPETTORI DELLA GUARDIA DI FINANZA

- docente co-titolare della materia "Elementi di Diritto dell'Unione Europea" al corso semestrale per aa.mm. riservato agli appartenenti al Corpo

2014-2015 2016 2017

SCUOLA ISPETTORI DELLA GUARDIA DI FINANZA

- docente aggiunto della materia "Elementi di Diritto dell'Unione Europea" al corso ordinario allievi ispettori.

2016

SCUOLA ISPETTORI DELLA GUARDIA DI FINANZA

- docente aggiunto della materia "diritto penale tributario" al corso ordinario allievi ispettori.

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI ROMA TRE SCUOLA SUPERIORE DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE 2012

- Docente al master "Officina di diritto penale tributario"

2014-2015- 2016 2017

- Professore a contratto Università Lum Jean Monnet diritto degli scambi internazionali.

2017

Membro del Consiglio Direttivo e Docente del Corso di alta formazione UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI ROMA TRE "Reati Tributari e illecita gestione dei flussi finanziari"

UNIVERSITA' INTERNAZIONALE TELEMATICA UNINETTUNO sede di Roma

Professore straordinario di diritto tributario e normativa antiriciclaggio.

2018 (Dal 26.02.18 – 30.09.18)

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BERGAMO Dipartimento di Giurisprudenza "Diritto comparato e internazionale tributario – IUS/21"

2018

Docente al Corso di alta formazione antiriciclaggio UNIVERSITA' LA SAPIENZA Facoltà di Economia e Management

7. Collaborazioni con Università o altri Istituti Scientifici in materia.

Attività Accademica: *Professore a contratto Università LUM Jean Monnet (diritto internazionale sino al 2014 diritto degli scambi internazionali 2014-2015 - 2016)*

Docente al Corso di alta formazione Università degli studi di Roma Tre “Reati Tributari e illecita gestione dei flussi finanziari” 2017

Professore straordinario di diritto tributario e normativa antiriciclaggio.

Coordinatore vicario progetto antiriciclaggio Consiglio Ordine Avvocati di Roma

Membro esterno commissione antiriciclaggio Consiglio Ordine Commercialisti di Roma e Ordine Avvocati di Milano

8. Altre informazioni:

a. laurea in Giurisprudenza Tesi di Laurea in diritto costituzionale Re. Prof. Federico Sorrentino “**le problematiche costituzionali della c.d. Giustizia Sportiva**”

b. specializzazione post-universitaria.

- diploma di “**Specialista in diritto ed economia delle Comunità Europee**” Università di Roma La Sapienza Scuola di Specializzazione biennale Eurosapienza
- Corso di specializzazione biennale in Diritto Comunitario presso L’AVVOCATURA GENERALE DELLO STATO – CONSIGLIO DELL’ORDINE DEGLI AVV.TI DI ROMA.
- Corso Professionale Forense Dir. Civile, Dir. Processuale Civile, Dir. Penale, Dir. Processuale Penale, Dir. Amministrativo (durata un anno) presso l’Università di Roma Tor Vergata.

9. Altre indicazioni utili.

COLLABORAZIONI E CORRISPONDENZE INTERNAZIONALI

Presidenza Commissione Finanze Camera dei Deputati membro della Consulta del Presidente nelle materie diritto internazionale tributario UE ed antiriciclaggio
Cassa di Risparmio di San Marino dal 2016 Consulente Diritto Internazionale tributario

ASSOCIAZIONE BANCARIA SANMARINESE Consulente diritto tributario e antiriciclaggio

IADC international Association of defense Counsel Member

ALTRI INCARICHI

ADESS Associazione Alunni EUROSAPIENZA

Membro Consiglio Direttivo

AIDCC Associazione Italiana Difensori Corte dei Conti - Membro

CONFIMPRESSE

General Counsel e docente corsi formazione Franchising

IFA International Fiscal Association member

IBA International Bar Association member

CONOSCENZE LINGUISTICHE

INGLESE: Buono parlato e scritto, ottima conoscenza dei testi legali

FRANCESE: Scolastico

CONOSCENZA COMPUTER: Utilizzo abituale di Windows Office , dei più diffusi programmi e applicazioni e di ricerca giuridica.

Si autorizza il trattamento dei dati personali .

Roma, 22/11/2018

Prof. Avv. Valerio Vallefucio