

INDICE SOMMARIO

Presentazione	pag.	7
Avvertenza	»	9
Abbreviazioni	»	11

Costituzione della Repubblica italiana

1. Delib.ne Assemblea Costituente 22 dicembre 1947. Costituzione della Repubblica Italiana	»	21
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---	----

Trattato sul funzionamento dell'Unione Europea

1. Trattato 25 marzo 1957. Trattato sul funzionamento dell'Unione Europea, sottoscritto a Roma il 25 marzo 1957, ratificato con L. 14 ottobre 1957, n. 1203.	»	43
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---	----

Convenzione europea dei diritti dell'uomo

1. L. 4 agosto 1955, n. 848. Ratifica ed esecuzione della Convenzione per la salvaguardia dei diritti dell'uomo e delle libertà fondamentali, firmata a Roma il 4 novembre 1950 e del Protocollo addizionale alla Convenzione stessa, firmato a Parigi il 20 marzo 1952	»	47
2. D.P.R. 14 aprile 1982, n. 217. Esecuzione del protocollo n. 4 addizionale della convenzione per la salvaguardia dei diritti dell'uomo e delle libertà fondamentali, che riconosce taluni diritti e libertà oltre quelli che già figurano nella detta convenzione e nel suo primo protocollo addizionale, adottato a Strasburgo il 16 settembre 1963	»	54

PARTE I DISCIPLINA CODICISTICA

1. R.D. 19 ottobre 1930, n. 1398. Approvazione del testo definitivo del Codice penale	»	59
1. R.D. 28 maggio 1931, n. 601. Disposizioni di coordinamento e transitorie per il Codice penale	»	127
1. R.D. 16 marzo 1942, n. 262. (Disposizioni sulla legge in generale)	»	135
1. R.D. 16 marzo 1942, n. 262. Approvazione del testo del Codice civile.	»	137

PARTE II NORME DI RIFERIMENTO

1. L. 7 gennaio 1929, n. 4. Norme generali per la repressione delle violazioni delle leggi finanziarie	»	229
2. D.L.vo C.P.S. 7 novembre 1947, n. 1559. Disposizioni penali in materia fiscale.	»	233
3. D.P.R. 29 gennaio 1958, n. 645. Approvazione del testo unico delle leggi sulle imposte dirette	»	234
4. L. 9 ottobre 1971, n. 825. Delega legislativa al Governo della Repubblica per la riforma tributaria.	»	241

5.	D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633. Istituzione e disciplina dell'imposta sul valore aggiunto	pag.	258
6.	D.P.R. 29 settembre 1973, n. 600. Disposizioni comuni in materia di accertamento delle imposte sui redditi	»	334
7.	D.L. 10 luglio 1982, n. 429. Norme per la repressione della evasione in materia di imposte sui redditi e sul valore aggiunto e per agevolare la definizione delle pendenze in materia tributaria, convertito, con modificazioni, nella L. 7 agosto 1982, n. 516	»	392
8.	D.L. 12 settembre 1983, n. 463. Misure urgenti in materia previdenziale e sanitaria e per il contenimento della spesa pubblica, disposizioni per vari settori della pubblica amministrazione e proroga di taluni termini . .	»	405
9.	D.L.vo 26 ottobre 1995, n. 504. Testo unico delle disposizioni legislative concernenti le imposte sulla produzione e sui consumi e relative sanzioni penali e amministrative	»	414
10.	L. 25 giugno 1999, n. 205. Delega al Governo per la depenalizzazione dei reati minori e modifiche al sistema penale e tributario	»	421
11.	L. 11 marzo 2014, n. 23. Delega al Governo recante disposizioni per un sistema fiscale più equo, trasparente e orientato alla crescita.	»	422
12.	D.L.vo 10 marzo 2000, n. 74. Nuova disciplina dei reati in materia di imposte sui redditi e sul valore aggiunto, a norma dell'articolo 9 della legge 25 giugno 1999, n. 205	»	422

PARTE III NORME COMPLEMENTARI

1.	D.L. 5 novembre 1973, n. 660. Norme per agevolare la definizione delle pendenze in materia tributaria	»	495
2.	D.L. 28 giugno 1990, n. 167. Rilevazione a fini fiscali di taluni trasferimenti da e per l'estero di denaro, titoli e valori, convertito, con modificazioni, nella L. 4 agosto 1990, n. 227	»	501
3.	L. 29 dicembre 1990, n. 408. Disposizioni tributarie in materia di rivalutazione di beni delle imprese e di smobilizzo di riserve e fondi in sospensione di imposta, nonché disposizioni di razionalizzazione e semplificazione. Deleghe al Governo per la revisione del trattamento tributario della famiglia e delle rendite finanziarie e per la revisione delle agevolazioni tributarie	»	509
4.	D.P.R. 20 gennaio 1992, n. 23. Concessione di amnistia per reati tributari .	»	509
5.	L. 24 dicembre 1993, n. 537. Interventi correttivi di finanza pubblica . .	»	510
6.	L. 6 febbraio 1996, n. 52. Disposizioni per l'adempimento di obblighi derivanti dall'appartenenza dell'Italia alle Comunità europee - legge comunitaria 1994	»	511
7.	L. 23 dicembre 1996, n. 662. Misure di razionalizzazione della finanza pubblica.	»	513
8.	D.L.vo 18 dicembre 1997, n. 471. Riforma delle sanzioni tributarie non penali in materia di imposte dirette, di imposta sul valore aggiunto e di riscossione dei tributi, a norma dell'articolo 3, comma 133, lettera q), della legge 23 dicembre 1996, n. 662	»	515
9.	D.L.vo 18 dicembre 1997, n. 472. Disposizioni generali in materia di sanzioni amministrative per le violazioni di norme tributarie, a norma dell'articolo 3, comma 133, della legge 23 dicembre 1996, n. 662.	»	530
10.	D.L.vo 24 febbraio 1998, n. 58. Testo unico delle disposizioni in materia di intermediazione finanziaria, ai sensi degli articoli 8 e 21 della legge 6 febbraio 1996, n. 52	»	541

11.	L. 27 luglio 2000, n. 212. Disposizioni in materia di statuto dei diritti del contribuente	pag.	572
12.	D.P.R. 28 dicembre 2000, n. 445. Testo unico delle disposizioni legislative e regolamentari in materia di documentazione amministrativa (Testo A)	»	573
13.	D.L.vo 8 giugno 2001, n. 231. Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell'articolo 11 della legge 29 settembre 2000, n. 300	»	574
14.	D.L. 25 settembre 2001, n. 350. Disposizioni urgenti in vista dell'introduzione dell'euro, in materia di tassazione dei redditi di natura finanziaria, di emersione di attività detenute all'estero, di cartolarizzazione e di altre operazioni finanziarie, convertito, con modificazioni, nella legge 23 novembre 2001, n. 409	»	592
15.	D.L. 24 dicembre 2002, n. 282. Disposizioni urgenti in materia di adempimenti comunitari e fiscali, di riscossione e di procedure di contabilità, convertito, con modificazioni, nella L. 21 febbraio 2003, n. 27	»	597
16.	L. 27 dicembre 2002, n. 289. Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2003)	»	599
17.	D.L. 24 giugno 2003, n. 143. Disposizioni urgenti in tema di versamento e riscossione di tributi, di Fondazioni bancarie e di gare indette dalla Consip S.p.a. nonché di alienazione di aree appartenenti al patrimonio e al demanio dello Stato, convertito, con modificazioni, nella L. 1° agosto 2003, n. 212	»	599
18.	L. 31 luglio 2006, n. 241. Concessione di indulto	»	601
19.	D.L.vo 21 novembre 2007, n. 231. Attuazione della direttiva 2005/60/CE concernente la prevenzione dell'utilizzo del sistema finanziario a scopo di riciclaggio dei proventi di attività criminose e di finanziamento del terrorismo nonché della direttiva 2006/70/CE che ne reca misure di esecuzione	»	602
20.	D.L. 1 luglio 2009, n. 78. Provvedimenti anticrisi, nonché proroga di termini, convertito, con modificazioni, nella L. 3 agosto 2009, n. 102	»	638
21.	D.L.vo 6 settembre 2011, n. 159. Codice delle leggi antimafia e delle misure di prevenzione, nonché nuove disposizioni in materia di documentazione antimafia, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 13 agosto 2010, n. 136	»	639
22.	D.L. 6 dicembre 2011, n. 201. Disposizioni urgenti per la crescita, l'equità e il consolidamento dei conti pubblici, convertito, con modificazioni, nella L. 22 dicembre 2011, n. 214	»	640
23.	D.L. 2 marzo 2012, n. 16. Disposizioni urgenti in materia di semplificazioni tributarie, di efficientamento e potenziamento delle procedure di accertamento, convertito, con modificazioni, nella L. 26 aprile 2012, n. 44	»	641
24.	L. 15 dicembre 2014, n. 186. Disposizioni in materia di emersione e rientro di capitali detenuti all'estero nonché per il potenziamento della lotta all'evasione fiscale. Disposizioni in materia di autoriciclaggio	»	644
25.	Circ. Agenzia delle Entrate 13 marzo 2015, n. 10/E. Legge 15 dicembre 2014, n. 186, concernente "Disposizioni in materia di emersione e rientro di capitali detenuti all'estero nonché per il potenziamento della lotta all'evasione fiscale. Disposizioni in materia di autoriciclaggio". Prime indicazioni relative alla procedura di collaborazione volontaria	»	646
26.	D.L.vo 15 gennaio 2016, n. 7. Disposizioni in materia di abrogazione di reati e introduzione di illeciti con sanzioni pecuniarie civili, a norma dell'articolo 2, comma 3, della legge 28 aprile 2014, n. 67	»	669

27. D.L.vo 15 gennaio 2016, n. 8. Disposizioni in materia di depenalizzazione, a norma dell'articolo 2, comma 2, della legge 28 aprile 2014, n. 67 . . .	pag.	671
28. D.M. 15 luglio 2016. Compensazione dei debiti fiscali con i crediti per spese, diritti e onorari spettanti agli avvocati ammessi al patrocinio a spese dello Stato.	»	674
29. D.L. 22 ottobre 2016, n. 193. Disposizioni urgenti in materia fiscale e per il finanziamento di esigenze indifferibili	»	676
Modifiche intervenute in corso di stampa		
1. D.L.vo 29 ottobre 2016, n. 202. Attuazione della direttiva 2014/42/UE relativa al congelamento e alla confisca dei beni strumentali e dei proventi da reato nell'Unione europea	»	683
2. D.D.L. 12 aprile 2016. Testo di legge costituzionale approvato in seconda votazione a maggioranza assoluta, ma inferiore ai due terzi dei membri di ciascuna Camera, recante: «Disposizioni per il superamento del bicameralismo paritario, la riduzione del numero dei parlamentari, il contenimento dei costi di funzionamento delle istituzioni, la soppressione del CNEL e la revisione del titolo V della parte II della Costituzione»	»	683
Indice cronologico	»	697