

* * *

Vittorio Emanuele Falsitta
Via Meravigli, 8 – Milano – Italy
Phone +39 02 76004507
vittorioemanuelefalsitta@falsitta.it
vittorioemanuelefalsitta.it

Milan, June 7th 1966

*

- 1989/91 *Laurea in Giurisprudenza* (J.D. equivalent) State University of Milan (full marks)
- 1991 Postgraduate Course in Corporate Tax Law organized by the Corporate Tax Research Center of Bocconi University of Milan (with honors)

*

Professional activity:

- 1992/96 Associate at Tax Firm *Maisto e Miscali*, P.zza Meda, 5 Milan
- from 1997 Founder of Tax Firm *Vittorio Emanuele Falsitta & Associati*, Via Meravigli, 8, Milan
- from 2021 Majority shareholder and Chairman of the Board of Directors of *Vittorio Emanuele Falsitta & Partners Spa Società tra Avvocati*, Via Meravigli, 8, Milan

*

- 1994/96 Member of the Research Group on Corporate Tax Law founded by *Assolombarda* (the association of companies operating in the Metropolitan City of Milan and in the provinces of Lodi, Monza and Brianza, Pavia)

- 1996 Member of the Corporate Tax Chamber at Civil Court of Milan
- 1997 Director of "*Centro Studi*", the Research Center of Milan Tax Court, Via Vincenzo Monti, 51 at the headquarters of Milan Tax Court
- 1998 Founder and editor-in-chief of the quarterly journal published by Il SOLE 24 ORE, titled "*Massimario delle Commissioni Tributarie della Lombardia*"
- 2000 Founder and editor-in-chief of the series titled "*Quaderni di diritto penale dell'economia*" published by Giuffrè
- 1999/2001 Founder and President of the Research Centre for Criminal Tax Law "*Centro di Ricerca di diritto penale dell'economia*", with headquarters at the Palace of Justice in Milan – Via Freguglia n. 1
- 2018/2021 Member of the Board of Directors of Policlinico San Donato Milanese Spa
- 2022/current Scientific Director of the series "*Le Chiavi – saperi e soluzioni*", on the subject of tax law, publisher La Tribuna Srl
- 2023 Member of the Board of Directors of Vita Salute San Raffaele University

*

Academic activity:

- from 2006 *Professor of Criminal Tax Law* at the European University of Rome; Former *Extraordinary professor of Tax Law* at the European University of Rome.
- from 2015 *Scientific Director* of "*Center for Research on Ethical Taxation*" at the European University of Rome

*

Political activity:

- 2001/2006 *Member of the Italian Parliament* – elected by majority system in District V (Lombardy) – Constituency: Lodi; Forza Leader of the Forza Italia parliamentary group in the Finance Committee of the Chamber of Deputies; *Rapporteur for the Reform of the state tax system.*

*

Honors:

- 2022 Admission to the Sovereign Military Order of Malta, as Knight of Magistral Grace

*

Monographs:

- *Business Law Guide to Italy*, CCH Europe Inc. Tax, Business and Law Publishers, 1992
- *Diritto Tributario Internazionale*, Milan, Giuffrè, 1997
- *Dizionario Bibliografico del Processo Tributario*, Milan, Giuffrè, 2000
- *Diritto Penale Tributario – aspetti problematici*, Co-author, Milan, Giuffrè, 2001
- *L'ingiustizia della giustizia*, Milan, Mondadori, 2001
- *Lettere alla mia generazione*, Spunti di riflessione per un nuovo modello socio-politico e una nuova sensibilità fiscale (Hints on a new social political model and a new tax sensitivity), Milan, Sperling & Kupfer, 2004
- *Fiscalità Etica*, Milan, Università Bocconi Ed., 2006
- *Genealogia dell'economia politica tra libertà e autorità*, Etica anticrisi, Milan, 2009
- *Legge Generale Tributaria della Repubblica Federale Tedesca (Abgabenordnung)*, Milan, Giuffrè, 2011
- *Italia S.P.A. Le profezie del Capitale*, Alexandria, Ed. Fernando Folini, 2011
- *La notte del Magistrato*, Alexandria, Ed. Fernando Folini, 2013
- *Contributo allo studio della collaborazione volontaria*”, Milan, Giuffrè, 2015

- *Trattato teorico/pratico di Diritto Penale*, edited by Francesco Palazzo e Carlo Enrico Paliero – *I Reati Tributari*, by di Renato Bricchetti and Paolo Veneziani, Milan, Giappichelli Ed., 2017
- *Prelievo Fiscale e civiltà. Studi per una società di persone più uguali*, Milan, Giuffrè, 2018
- *Tassidermia giuridica e reincarnazione. Riflessioni su Tecnica, ordinamento giuridico, fisco*, Milano, Giuffrè Francis Lefebvre, 2021

Other publications:

- Editor of *Codice del Nuovo Processo Tributario*, La Tribuna, March 30th 2023

*

Articles:

- *Consumer Credit*, Journal of International Banking Law, Sweet & Maxwell, March 1992, vol. 3, 44
- *The new legal provision on the guarantees in Italy*, Journal of International Banking Law, Sweet & Maxwell, October 1992, vol. nr 10, 181
- *Il trattamento tributario dei fondi comuni d'investimento immobiliare "chiusi" nel sistema tributario italiano*, in *I fondi comuni d'investimento immobiliari*, publication edited by MedioCredito Centrale, 1993
- *Fatto, fattispecie e accertamento induttivo (Spunti per una ricostruzione dogmatica dell'oggetto della prova nell'accertamento tributario)*, Giurisprudenza italiana, Sez. IV, 1994, p. 12
- *Onere e oggetto della prova nella norma antielusiva tributaria (Contributo allo studio dell'art. 10 della legge n. 408/1990)*, Giurisprudenza italiana, 1995, Sez. IV, 385
- *Interpretazione, elusione fiscale, potestà amministrative*, Rivista di Diritto Tributario, 1996, n. 4-5
- *Prova e poteri istruttori nel processo tributario*, Rivista del Collegio dei Ragionieri di Milano, July 1996
- *Fondazioni bancarie e agevolazioni fiscali ex art. 6 d.p.r. n. 601/73. Riflessioni sui presupposti logici e giuridici di un Parere reso dal Consiglio di Stato*, in L.I.U.C. Paper, publication edited by L.I.U.C. University of Castellanza, 1997
- *Studi sulla fattispecie elusiva*, in L.I.U.C. Paper edited by L.I.U.C. University of Castellanza

- *Elementi teorici per una nuova riflessione sulla motivazione dell'accertamento tributario*, Rivista di Diritto Tributario, 1998, nr 6
- *Per trasmettere prove penali in sede fiscale non basta l'autorizzazione del P.M.*, Il Sole 24 Ore – Guida Normativa, January 28th 1998, nr 26
- *Successioni: tassati i beni con usufrutto venduti negli ultimi sei mesi di vita*, Il Sole 24 Ore - Guida Normativa, June 12th 1998, nr 105, 38
- *Ricorso ammissibile per la rilevanza esterna dell'atto*, Il Sole 24 Ore - Guida Normativa, July 16th 1998, nr 104, 127
- *Breve riflessione intorno alla relazione tra constatazione della violazione, identità di fatti criminosi e interruzione dei termini di prescrizione del reato tributario*, Massimario delle Commissioni Tributarie Milanesi, December 1998, nr 2
- *Valutazione della pericolosità oggettiva e soggettiva del contribuente nell'ambito del provvedimento sanzionatorio e validità della motivazione*, Massimario delle Commissioni Tributarie Milanesi, 1999, nr 1
- *Dalla fattura per prestazioni parzialmente inesistenti all'infedele dichiarazione. Notarelle sulla prova della falsità*, Massimario delle Commissioni Tributarie Milanesi, 1999, nr 2
- *Paradisi fiscali e accertamento tributario: servono regole certe per contestare i fatti*, Il Sole 24 Ore - Guida Normativa, December 6th 1999, nr 220
- *Sulla frode in sé e nelle sue parti*, Massimario delle Commissioni Tributarie Milanesi, 2000, nr 2
- *Prelievo, spesa e voglia di libertà*, Summa, February 2003, nr 186
- *Con la riforma tributaria si ritorna sul ruolo etico del Fisco*, Diritto e Pratica delle Società, June 30th 2003, nr 12
- *Spunti per una riflessione sulla collaborazione volontaria*, L'indice penale, January-June 2014, nr 1
- *Rientro di capitali*, Guida al Diritto, the weekly law journal “Il Sole 24 Ore”, January 17th 2015
- *Notarella critica sulla voluntary disclosure e le imposte di donazione e successione*, Il Tributario, thematic portal Giuffrè, December 14th 2015
- *Collaborazione Volontaria e accertamento del fatto. Spunti di ricerca*, Quaderni di Ricerca sull'Artigianato, nr 3/2015 September-December, pp. 453-468, Il Mulino, September 2015

Newspaper articles:

- *I limiti dell'accertamento fiscale tramite ispezione bancaria*, Italia Oggi, 18 September 1996, p. 1

- *Un caso di eccesso di potere degli uffici finanziari sulle banche*, Italia Oggi, 12 October 1996, p. 1
- *Sentenza di patteggiamento ed accertamento tributario doganale*, Italia Oggi, 1997, 24 February 1997
- *Precomprensione normativa e finanziamenti a imprese residenti*, Italia Oggi, 12 March 1997
- *La nuova norma antielusiva e le pretese partecipative del contribuente all'accertamento tributario*, Il Sole 24 Ore, 10 July 1997
- *Evoluzione alla rovescia*, Il Giornale, 15 April 2000
- *Il giusto metodo per scegliere il candidato ideale*, Il Giornale, 25 January 2001
- *I quattro motivi per cui dobbiamo andare a votare*, Il Giornale, 8 February 2001
- *La legge non è uguale per tutti. Che ovvietà*, Il Giornale, 21 February 2001
- *False promesse della sinistra*, Il Giornale, 16 March 2001
- *Ercole, Atlante e il peso della progressività*, Corriere della Sera, 5 January 2002
- *Nel nuovo Fisco più spazio all'etica*, Il Sole 24 Ore, 7 March 2002
- *Giocare la carta del Fisco etico*, Il Sole 24 Ore, 31 May 2003
- *Doppia critica (dall'interno) alla manovra*, Il Sole 24 Ore, 17 October 2003
- *Fisco giusto strumento per una società più equa*, Il Sole 24 Ore, 29 February 2004
- *Sul fisco sociale Fassino arriva tardi*, Il Giornale, 9 April 2004
- *È meglio agire sulla "qualità" del prelievo*, Il Sole 24 Ore, 4 May 2004
- *La vera priorità è il fisco federale*, Il Sole 24 Ore, 10 September 2004
- *La rotta della giustizia fiscale*, Il Sole 24 Ore, 27 October 2004
- *Sui mercanti e banchetti fiscali pre-elettorali*, Libero Mercato, 16 February 2008, p. 1
- *Futurologia tributaria: IRE, IRES e nanofiscalità*, Libero Mercato, 22 February 2008, p. 1
- *Una casa per tutti, ma banche e fisco cooperino*, Libero Mercato, 1 March 2008, p. 1
- *Indeducibili i costi di "certi" beni cinesi*, Libero Mercato, 4 April 2008, p. 1
- *Quando il Fisco (come l'evasore) danneggia l'erario*, Il Giornale, 14 July 2011, p. 18
- *Il Fisco capovolto delle nostre "città invisibili"*, Il Giornale, 19 July 2015, p. 19

- *Leggete Rilke prima di rottamare i magistrati*, Il Giornale, 30 July 2015, p. 22
- *La collaborazione volontaria non tocca eredità e donazioni*, Il Sole 24 Ore, 24 November 2015
- *Quali strumenti per contrastare l'evasione*, Il Sole 24 Ore, 12 September 2016
- *Voluntary, la svolta dell'autoliquidazione*, Il Sole 24 Ore, 3 November 2016
- *Sui contanti sistema in corto circuito*, Il Sole 24 Ore, 8 March 2017
- *Serve un fisco mondiale*, Il Giornale, 23 February 2019
- *Quegli Stati digitali che oscurano i governi*, Il Giornale, 25 July 2019
- *Limitarsi a sospendere le imposte significa solo accumulare problemi*, Il Tempo, 29 March 2020
- *Il dramma che viviamo non ci cambierà e saremo sempre più dominati dalla tecnica*, Il Tempo, 9 April 2020
- *La Ue non può più rinviare un vero sistema fiscale europeo*, Il Tempo, 22 June 2020
- *Questo fisco è da ricostruire*, Il Tempo, 16 July 2020
- *Fisco ed emergenza Coronavirus: l'equilibrio necessario da trovare*, Quotidiano.net, 24 July 2020
- *Ridurre le distanze tra fisco e cittadini*, Il Sole 24 Ore, 28 July 2020
- *Perché all'Italia occorrerebbe (di nuovo) un ministero delle Finanze*, Corriere.it, 8 August 2020
- *La lettera – Il Ministero dell'Economia da riformare*, Il Messaggero, 15 August 2020
- *Collaborazione volontaria sui contanti, l'idea tornerà*, Il Sole 24 Ore, 1 September 2020
- *Letter to the Editor*, Il Foglio, 23 September 2020
- *In attesa della riforma una voluntary strutturale*, Il Sole 24 Ore, 13 October 2020
- *La sfida dell'Italia sulle regole fiscali e tributarie dell'Ue*, Il Tempo, 25 October 2020
- *L'abitudine alla libertà limitata è il vero rischio del green pass*, Il Tempo, 29 July 2021
- *Ricalcolare le somme evase a favore di 8 e 5 per mille*, in Avvenire.it, 6 August 2021
- *Eliminare l'irap e colpire l'evasione fiscale per una riforma equa*, Quotidiano Nazionale, 15 November 2021
- *Leggero ed evanescente, il fondo per tagliare le tasse scontenta tutti*, Il Tempo, 16 November 2021

- *Se il fisco non cambia i diritti sociali cesseranno di esistere*, La Verità, 10 June 2022
- *Come far entrare nella legalità i patrimoni crypto*, Il Sole 24 Ore, 7 July 2022
- *C'è un'ingiustizia "sospesa", soldi da ridare ai poveri*, in Avvenire, 31 July 2022
- *I primi passi per regolarizzare le criptovalute. Ma non basta*, Il Giornale, 27 November 2022
- *Il pensiero tecnico va ricondotto al pensiero dell'uomo. Intelligenza artificiale*, Il Sole 24 Ore, 18 May 2023
- *Intelligenza artificiale, le conseguenze sociali della nuova epoca*, Il Sole 24 Ore, 15 July 2023
- *Criptovalute alla prova del fisco italiano*, Wallstreetitalia.com, 4 June 2024

*

Interviews and media appearances:

- Participation in the episode of TV talk show *Porta a Porta*, about "Recovery Fund, North - South, the money war", RAI 1, 30 September 2020
- Reflections on the metamorphosis of the European Union, video contribution for the online space *#laLetturaSalveràilMondo*, Edizioni Cantagalli YouTube channel, 15 December 2020
- Contribution on tax reform featured in the article by C. Marin, *Aliquota al 35% per i redditi medi. Cuneo fiscale, ecco chi ci guadagna*, Quotidiano Nazionale, 25 October 2021
- Interview on cryptocurrencies published in the article by M. Lombardo, *C'è un ricco tesoretto dentro alle criptovalute. Ecco come tirarlo fuori*, il Giornale, 30 October 2022
- Interview published in the article by C. Bartelli, *Una super voluntary disclosure. Oltre i capitali si studia l'emersione di contante (e crypto)*, Italia Oggi, 4 November 2022
- Interview published in the article by C. Marin, *Governo a caccia di tesori digitali. Ipotesi scudo sulle criptovalute*, in Quotidiano nazionale, 7 November 2022

*

Institutional meetings:

- *Next Generation EU e sistema fiscale europeo* - Informal hearing via video-conference at the New Parliamentary Groups' Chamber, held during the convocation of the *XIV Political Commission of the European Union*, as part of the joint analysis of the "Commission 2020 Work Programme - A more ambitious Union", of the Commission's "2020 Adapted Work Program" and of the "Programme report on the participation of Italy to the European Union in year 2020 ", 16 June 2020

International Institutional Meetings:

- *Hearing at the Brazilian bicameral commission for Institutional Reforms* – Brasilia, May 2003
- *Hearing at the Foreign Commission of the Brazilian Chamber of Deputies*, Brasilia, May 2003

*

Conferences and Post-Graduate Courses:

- *Tax evasion*, Milan, 14 February 1995 (Study and Research Centre)
- *Tax evasion: civil, criminal and administrative consequences*, Milan, 12 June 1995 (Milano Finanza - Italia Oggi)
- *Tax planning, tax evasion, tax assessments*, Milan, 30 November 1995 (Milano Finanza-Italia Oggi)
- *Aspects of tax evasion in tax planning techniques*, Milan, 12 December 1995 (Milano Finanza-Italia Oggi)
- *Preparatory course for the State Examination to become a Chartered Accountant*, Castellanza 5-7-12-14 March 1996 (Order of the Varese District Court and L.I.U.C. University of Castellanza)
- *The new tax process*, Milan, 20-21-22 March 1996 (Milano Finanza - Italia Oggi)
- *First training course on the new tax court process*, Brescia, 12 April 1996 (DATEL Consulting s.r.l.)
- *The new tax court process*, Rome 16 April 1996 (Milano Finanza - Italia Oggi)
- *Outlines of the new tax court process*, Piacenza 19 April 1996
- *Intra-group transfer pricing tax assessments*, Milan 15 May 1996

(Study and Research Centre)

- *The new tax litigation*, Crema, 6 June 1996 (Regional Revenue Directorate of Lombardy - Association of Chartered Accountants of Crema)
- *The new tax court process*, Milan 12-26 September 1996 (Centre for Accounting Studies)
- *Tax assessments on corporate bank accounts*, Milan 22 October 1996 (Study and research centre)
- *Post-graduate course on tax assessment and tax process*, LIUC University of Castellanza - Camillo Bussolati Research Centre
- *The discretion of the tax judge*, Conference organised by the Provincial Tax Commission of Milan - Milan Palace of Justice - 19 June 1997
- *The new corporate taxation*, Conference organised by the Legnano Industrial Association - LIUC University of Castellanza - Castellanza - 18 October 1997
- *The burden of proof in the tax court process*, Brescia, 27 October 1997 (DATEL Consulting s.r.l.)
- *The reform of tax offences or "handcuffs on the big tax evaders"*, conference organised by the Centre for Studies and Research in Economic Criminal Law - Court of Appeal of Milan, 13 April 2000
- *Justice and Society – Process – Taxation – Social – Communication – Europe*, Main Hall of the Milan Court of Appeal 23 February 2001
- *All of life asks for eternity – Meeting – Rimini*, 23 August 2001 (Speaker)
- *Optimising the relationship between tax authorities and taxpayers – Talk on "the legal effects of self-defence in criminal proceedings"*. Padua, 12 November 2001
- *Globalisation governance and ethical taxation – Milan – L. Bocconi University*, 17 May 2002
- *The Tremonti Reform and the age-old Southern question.* – A.N.T.I. National Association of Italian Tax Advisers – Catanzaro, 4 October 2002
- *World Social Forum - Parliamentarians' Forum: the crisis of neoliberalism and ethical taxation – Porto Alegre, Brazil*, 23 January 2003
- *The reform of the state tax system – Milan, San Carlo Auditorium*, 20 June 2003 (Closing seminar of the Course on tax law by Prof. Giuseppe Marino – University of Milan – Legal-Political Department)
- *Ethics in Taxation – University, Revenue Agency Regional Directorate of FVG – Trieste*, 28 June 2003.
- *Ethics and Economics – Norms, Behaviours and Values – speech: towards a new welfare state*, Rome, 17 October 2003 (UCID National Conference)

- *The reform of the state tax system – from the enabling act to the implementing measures*, A.N.T.I. National Association of Italian Tax Advisers, Udine, 8 November 2003
- *Current relevance of the Italian Constitution* – Chamber of Deputies, Rome, 23 January 2004
- *The certainty of transfers – Proposals of the Notarial Association*, Federnotai, Italian Federation of Notary Associations, Rome, 11 March 2005
- *The path to federalism. The role of municipalities in the fight against tax evasion* – University of Pavia, 19 November 2010
- *Returning foreign assets to legality. The evolution of the tools to fight tax evasion* – Self-laundering – University of Pavia, 27 September 2013
- *Voluntary Disclosure. Updates and issues* – Azimut Consulting SIM, 3 March 2015
- *Voluntary Disclosure and trust services: what opportunities?* – in collaboration with Banca Monte dei Paschi di Siena – Hotel Principe di Savoia, Milan, 25 March 2015
- *Voluntary Disclosure. Procedures, compliance and opportunities* – in collaboration with Il Sole 24 Ore – UNA Hotel, Bologna, 26 March 2015
- *The Voluntary Disclosure procedure and new voluntary tax return correction* – CODIS – Revenue Agency 11th edition Annual Conference – Ghislieri College, Pavia, 28 May 2015
- *Voluntary Disclosure and the New Self-Money Laundering Offence* – sponsored by the Milan Bar Association, promoted by the OUA Secretariat Office, United Organisation of Lawyers – Banca Popolare di Milano, Milan, 21 July 2015
- *Trusts and "voluntary cooperation" – civil and tax profiles* – in collaboration with The Trust in Italy Association – Banca Esperia, Milan, 15 October 2015
- *Banking regulations – Ongoing developments* – Expert Suisse – Lugano, 1 December 2015
- *Taxation meets businesses – Content of the Tax Delegation, Abuse of Law, Corporate Welfare* – under the patronage of the Association of Chartered Accountants Pavia Vigeveno Voghera, Inland Revenue Agency, University of Pavia, Humilitas Almo College Borromeo Pavia – Pavia, 1 July 2016
- *Tax and corporate law reform – Updates and prospects* – sponsored by Deloitte Tax and Corporate Law Firm – Lugano, 14 September 2016
- *Foreign residence and exchange of information in a changing world* – in collaboration with BNL Gruppo PNB Paribas and Confesercenti – Villafranca di Verona (VR), 20 September 2016

- *Credit where credit is due. Tax evasion and the relevance of national and international means of law enforcement*, Palazzo Marino, Milan, 18 September 2017
- Fourth Edition of the International Prize "*On the Shoulders of Giants*", in collaboration with AISES International Academy for Social and Economic Development, Palazzo San Mancuto, Refectory Room - Chamber of Deputies, Rome, 24 May 2019
- *Algorithms in power. Geopolitical, economic and regulatory scenarios*, in collaboration with AISES International Academy for Social and Economic Development and Luigi Einaudi Foundation – Chamber of Deputies, Parliamentary Groups Hall, Rome, 17 June 2019
- *Which Europe? Now or never* – Round table, Palazzo San Mancuto, Refectory Room – Chamber of Deputies, Rome, 10 July 2019
- *Sustainability. Ethical and legal profiles* – in collaboration with the Lombardy Section of the Italian National Committee UIA – Palace of Justice, Milan, 15 November 2019
- *Caesar's basket - Fiscus Caeseris* – conference on the initiative of De-centra and Ailanto – speech on "Taxation and Cryptoeconomics" – CEUB Centre, Bertinoro (FC), 11 June 2022
- *Technical thinking and capitalism. Reflections on the evolution of a complicated relationship* – Pontifical Academy of Social Sciences – Casina Pio IV, Vatican City, 28 September 2023