

CURRICULUM

V i n c e n z o C a r d o n e

A v v o c a t o p e n a l i s t a

Nato a Crotona il 19.11.1972

ISTRUZIONE

Laurea in Giurisprudenza presso Università degli Studi di Parma (marzo 1995)
Votazione 110 e lode

Abilitato al patrocinio forense dall'aprile 1996

Avvocato dall'ottobre 1999

Avvocato cassazionista dal 2011

Corso di specializzazione (settembre 2000) su "I ricorsi alla Corte Europea dei Diritti dell'Uomo",
Fondazione Gaetano Morelli – Crotona

Corso di specializzazione (settembre 2004) su "Cooperazione giudiziaria internazionale in materia
penale", Fondazione Gaetano Morelli – Crotona

ESPERIENZE PROFESSIONALI

1. ATTIVITA' PROFESSIONALE

dal 1995 al 1999: pratica forense in Studio legale specializzato nelle materie penalistiche – Crotona

dal 1999: integrazione piena in associazione professionale già attiva da oltre 30 anni con esercizio
effettivo dell'avvocatura nelle materie penalistiche

inserito dal 1999 nell'elenco dei difensori d'ufficio per le materie penalistiche dell'Ordine degli
Avvocati di Crotona

dal 1999 iscritto alla Camera Penale “G. Scola” di Crotona

nel 2002: vice-presidente dell’Aiga, Sezione di Crotona

componente dal 2001 del “Centro di diritto penale tributario”, con sede in Torino, presieduto dal Prof. Avv. Ivo Caraccioli

componente dal 2003 dell’A.N.T.I. (Associazione Nazionale Tributaristi Italiani)

cultore di Diritto Penale presso la Facoltà di Giurisprudenza dell’Università della Calabria

affidatario del modulo di diritto penale, 1° anno, presso la Scuola di Specializzazione per le Professioni Legali dell’Università degli Studi “Magna Graecia” di Catanzaro nell’a.a. 2013-2014

2. ATTIVITA’ NELL’ORDINAMENTO SPORTIVO

dalla stagione sportiva 1997-1998 fino alla stagione sportiva 2004-2005 è stato rappresentante della Commissione Federale Antidoping della F.I.G.C.

dalla stagione sportiva 2005-2006 fino alla stagione sportiva 2015-2016 è stato Collaboratore prima dell’Ufficio Indagini e poi della Procura Federale della F.I.G.C.

dalla stagione sportiva 2016-2017 fino ad oggi è Sostituto Procuratore della Procura Federale della F.I.G.C.

3. ATTIVITA’ SCIENTIFICA

dal 2000: *componente redazione* rivista “Rassegna della giurisprudenza penale del Tribunale di Crotona”

dal 2001: *collaborazione per mezzo di articoli e note a sentenze con* rivista “il fisco” (ed. Eti De Agostini – Roma)

dal 2001: *collaborazione per mezzo di articoli e note a sentenze con* rivista “impresa c.i.” (ed. Eti De Agostini – Roma)

dal 2002: *collaborazione per mezzo di articoli e note a sentenza con* “Diritto e formazione” (ed. Giuffrè – Milano)

dal 2006: *collaborazione per mezzo di articoli e note a sentenza con* “Rivista trimestrale di diritto penale dell’economia” (ed. Cedam)

dal 2007: *collaborazione per mezzo di articoli e note a sentenza con “Rivista di diritto tributario”* (ed. Giuffrè – Milano)

nel 2002: incarico per la realizzazione di monografia *“L’allontanamento del membro violento della famiglia”*, capitolo settimo della parte tredicesima del volume III del trattato *“Trattato della responsabilità civile e penale in famiglia”*, diretto da P. Cendon, pubblicato nel 2004 per Cedam, Padova

nel 2002: incarico per la realizzazione di monografia *“Diffamazione a mezzo stampa e risarcimento del danno”* per collana *“Fatto e diritto”* diretta da P. Cendon, pubblicato nel 2003 per Giuffrè Editore, Milano

nel 2003: incarico per la realizzazione di monografia *“Diffamazione a mezzo stampa e risarcimento del danno”*, capitolo LXVIII del trattato *“Persona e danno”*, diretto da P. Cendon, pubblicato nel 2004 per Giuffrè Editore Milano

nel 2003: incarico per la realizzazione di monografia *“Le vittime dell’usura”*, capitolo XXXIX del trattato *“Persona e danno”*, diretto da P. Cendon, pubblicato nel 2004 per Giuffrè Editore Milano

nel 2004: incarico per la realizzazione di monografia *“Onore”*, capitolo X del volume II del trattato *“Gli interessi protetti nella responsabilità civile”*, diretto da P. Cendon, pubblicato nel 2005 per Utet Giuridica

nel 2005: incarico per la realizzazione di monografia *“Accertamento fiscale ed indagini bancarie”*, capitolo XIX dell’opera *“L’IRES due anni dopo: considerazioni critiche e proposte”*, pubblicato nel 2005 per Il Sole-24 ore.

nel 2006: incarico per la realizzazione della seconda edizione di monografia *“Diffamazione a mezzo stampa e risarcimento del danno”* per collana *“Fatto e diritto”* diretta da P. Cendon, pubblicato nel 2003 per Giuffrè Editore, Milano

nel 2008 incarico per la redazione del commento all’art. 3 del D.Lgs. n. 74/2000 nell’ambito del *“Commentario breve alle leggi tributarie”* (uscita anno 2009), facente parte dei *“Breviaria Iuris”* a cura di G. Cian-A. Trabucchi, ed. Cedam.

nel 2013: incarico per la realizzazione della terza edizione di monografia *“Diffamazione a mezzo stampa e risarcimento del danno”* per collana *“Fatto e diritto”* diretta da P. Cendon, pubblicato nel 2013 per Giuffrè Editore, Milano

4. PUBBLICAZIONI E SEMINARI

Opere collettanee e trattati

“Diffamazione a mezzo stampa e risarcimento del danno” per collana *“Fatto e diritto”* diretta da P. Cendon,

pubblicato nel 2003 per Giuffrè Editore, Milano.

“L’allontanamento del membro violento della famiglia”, capitolo settimo della parte tredicesima del volume III del trattato *“Trattato della responsabilità civile e penale in famiglia”*, diretto da P. Cendon, pubblicato nel 2004 per Cedam, Padova.

“Diffamazione a mezzo stampa e risarcimento del danno”, capitolo LXVIII del trattato *“Persona e danno”*, diretto da P. Cendon, pubblicato nel 2004 per Giuffrè Editore Milano

“Le vittime dell’usura”, capitolo XXXIX del trattato *“Persona e danno”*, diretto da P. Cendon, pubblicato nel 2004 per Giuffrè Editore Milano

“Onore”, capitolo X del volume II del trattato *“Gli interessi protetti nella responsabilità civile”*, diretto da P. Cendon, pubblicato nel 2005 per Utet Giuridica

“Accertamento fiscale ed indagini bancarie”, capitolo XIX dell’opera *“L’IRES due anni dopo: considerazioni critiche e proposte”*, pubblicato nel 2005 per Il Sole-24 ore

“Critica artistica”, capitolo XVIII, del volume V del trattato *“La Colpa nella Responsabilità Civile”*, diretto da P. Cendon, pubblicato nel 2006 per Utet Giuridica

“Diffamazione a mezzo stampa e risarcimento del danno”, seconda edizione, per collana *“Fatto e diritto”* diretta da P. Cendon, pubblicato nel 2007 per Giuffrè Editore, Milano;

“Art. 3 del D.Lgs. n. 74/2000”, parte II del tomo II del *“Commentario breve alle leggi tributarie”*, a cura di Francesco Moschetti, pubblicato nel 2011 per Cedam

“Diffamazione a mezzo stampa e risarcimento del danno”, terza edizione, per collana *“Fatto e diritto”* diretta da P. Cendon, in corso di pubblicazione per Giuffrè Editore, Milano

Articoli e note a sentenza

La disciplina della prescrizione dei nuovi reati tributari, in **“il fisco”** (ed. Eti De Agostini – Roma), n. 25/2001, pp. 8798 e ss.

Dichiarazione infedele: la contravvenzione della L. n. 516 “rivive” nel delitto introdotto dalla riforma del 2000, nota a sent. Trib. Crotona 20 aprile 2001, in **“il fisco”** (ed. Eti De Agostini – Roma), n. 29/2001, pp. 9854 e ss.

Abolizione della contravvenzione di omessa dichiarazione. I giudici di merito nel solco delle Sezioni Unite, nota a sent. Trib. Crotona 9 luglio 2001, in **“il fisco”** (ed. Eti De Agostini – Roma), n. 38/2001, pp. 12566 e ss.

Fatture “soggettivamente” inesistenti ed operazioni intracomunitarie, nota a ord. Trib. Lecce n. 45 del 13 giugno 2001, in **“il fisco”** (ed. Eti De Agostini - Roma), n. 2/2002, pp. 293 e ss.

La tassazione dei proventi derivanti dal reato di usura: rapporti con i nuovi reati tributari, in **“il fisco”** (ed. Eti - De Agostini - Roma), n. 18/2002, pp. 2829 e ss.

Applicazioni giurisprudenziali della depenalizzazione di alcuni reati fiscali, nota a Trib. Crotone, ord. 3 gennaio 2002, in **“il fisco”** (ed. Eti De Agostini - Roma), n. 19/2002, pp. 2995 e ss.

Vecchia e nuova dichiarazione infedele. Inesistenza di continuità, nota a Trib. Crotone, sent. 29 ottobre 2001, in **“il fisco”** (ed. Eti De Agostini - Roma), n. 26/2002, pp. 4216 e ss.

Riflessioni sul momento consumativo del delitto di usura alla luce delle recenti novità giurisprudenziali e legislative, in **“impresa c.i.”** (ed. Eti De Agostini - Roma), n. 12/2001, pp. 1075 e ss.

Sul rapporto fra sequestro preventivo e fallimento, in **“impresa c.i.”** (ed. Eti De Agostini - Roma), n. 5/2002, pp. 758 e ss.

La Corte costituzionale si pronuncia sul momento consumativo del reato di usura, nota a Corte Cost., sent. 14 - 25 febbraio 2002, n. 29, in **“Diritto e formazione”** (ed. Giuffrè - Milano), n. 4/2002, pp. 519 e ss.

L'art. 415 bis c.p.p. e l'imputazione coatta, nota a Cass., Sez. I Pen., 17 settembre 2001, n. 33751, in **“Diritto e formazione”** (ed. Giuffrè), n. 7-8/2002.

Turbata libertà degli incanti e gare informali: quel che conta è la “procedimentalizzazione”, in **“impresa c.i.”** (ed. Eti De Agostini - Roma), n. 9/2002, pp. 1447 e ss.

Abolito criminis anche per l'omessa presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta, nota a Trib. Crotone, ord. 17 giugno 2002, in **“il fisco”** (ed. Eti De Agostini - Roma), n. 32/2002, pp. 5186 e ss.

Reati societari: sono davvero punibili le false valutazioni "pure"?, in **"impresa c.i."** (ed. Eti De Agostini - Roma), n. 12/2002, pp. 2024 e ss.

Le Sezioni Unite della Cassazione confermano la continuità normativa fra vecchio e nuovo falso in bilancio, in **"impresa c.i."** (ed. Eti De Agostini - Roma), n. 5/2003, pp. 884 e ss.

Concorso del professionista nel reato di false comunicazioni sociali, in **"impresa c.i."** (ed. Eti De Agostini - Roma), n. 11/2003, pp. 1842 e ss.

L'art. 2639 del codice civile, in **"impresa c.i."** (ed. Eti De Agostini - Roma), n. 3/2004, pp. 502 e ss.

E' configurabile il concorso formale fra i reati di frode fiscale e di truffa ai danni dello Stato?, nota a Cass. Pen., Sez. II, 12 dicembre 2003 n. 47701, in **"il fisco"** (ed. Eti De Agostini - Roma), n. 32/2004, pp. 5062 e ss.

La prescrizione dei reati tributari. Il punto della nuova disciplina dopo cinque anni dall'entrata in vigore del D.Lgs. n. 74/2000, in **"il fisco"** (ed. Eti De Agostini - Roma), n. 31/2005, pp. 4889 e ss.

Concorso del commercialista nel reato di bancarotta fraudolenta, in **"impresa c.i."** (ed. Eti De Agostini - Roma), n. 9/2005, pp. 1430 e ss.

La responsabilità penale dell'amministratore di diritto per il reato di bancarotta fraudolenta, in **"il fisco"** (ed. Eti De Agostini - Roma), n. 5/2006, pp. 701 e ss.

La L. n. 251/2005 di riforma della disciplina della prescrizione ed effetti sui reati tributari e sui reati economici, in **"il fisco"** (ed. Eti De Agostini - Roma), n. 16/2006, pp. 2482 e ss.

Bancarotta fraudolenta e responsabilità penale dell'amministratore, in **"rivista trimestrale di diritto penale dell'economia"** (ed. Cedam), n. 1-2/2006, pp. 255 e ss.

Configurabilità del reato di bancarotta fraudolenta nel caso di distrazione di beni oggetto di locazione finanziaria, in **"rivista trimestrale di diritto penale dell'economia"** (ed. Cedam), n. 4/2006, pp. 969 e ss.

Patrocinio per la difesa del cittadino non abbiente nei procedimenti penal-tributari, in **"rivista di diritto tributario"** (ed. Giuffrè), n. 5/2007, pp. 35 e ss.

La falsità ideologica della lettera di vettura internazionale, in **“rivista di diritto tributario”** (ed. Giuffrè), n. 7-8/2007, pp. 53 e ss.

Ancora sul gratuito patrocinio per i reati tributari, in **“rivista di diritto tributario”** (ed. Giuffrè), n. 11/2007, pp. 107 e ss.

Sul concorso del consulente fiscale nei reati tributari commessi dal contribuente, in **“rivista di diritto tributario”** (ed. Giuffrè), n. 1/2008, pp. 5 e ss.

La procedura di riscossione coattiva e il delitto di sottrazione fraudolenta al pagamento delle imposte, in **“il fisco”** (ed. Wolters Kluwer Italia S.r.l.), n. 38/2008, pp. 6835 e ss.

Le Sezioni Unite chiariscono gli effetti della riforma della legge fallimentare sul reato di bancarotta, in **“rivista trimestrale di diritto penale dell'economia”** (ed. Cedam), n. 1-2/2008, pp. 267 e ss.

Il reato di occultamento o distruzione di documenti contabili: principali problemi interpretativi, in **“il fisco”** (ed. Wolters Kluwer Italia S.r.l.), n. 3/2009, pp. 382 e ss.

Fatture o altri documenti per operazioni soggettivamente inesistenti: l'ipotesi dell'interposizione reale, in **“il fisco”** (ed. Wolters Kluwer Italia S.r.l.), n. 26/2009, pp. 4268 e ss.

Omesso versamento dell'Iva e irretroattività del sequestro per equivalente finalizzato alla confisca, in **“rivista di diritto tributario”** (ed. Giuffrè), n. 4/2010, pp. 76 e ss.

Bancarotta fraudolenta patrimoniale e documentale: responsabilità penale dell'amministratore di diritto per gli illeciti commessi dall'amministratore di fatto, in **“rivista trimestrale di diritto penale dell'economia”** (ed. Cedam), n. 1-2/2010, pp. 287 e ss.

Il comportamento omissivo e il delitto di dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici, in **“il fisco”** (ed. Wolters Kluwer Italia S.r.l.), n. 19/2011, pp. 2- 3078 e ss.

Operazioni societarie, “atti fraudolenti”, e art. 11 del D.Lgs. n. 74/2000, in **“il fisco”** (ed. Wolters Kluwer Italia S.r.l.), n. 40/2011, pp. 2- 6590 e ss.

L'utilizzabilità nel procedimento penale delle dichiarazioni rese spontaneamente dal contribuente alla Guardia di Finanza in assenza del difensore, in **“il fisco”** (ed. Wolters Kluwer Italia S.r.l.), n. 42/2011, pp. 2- 6907 e ss.

La natura giuridica della soglia di punibilità prevista dal legislatore per il delitto di omessa dichiarazione, in **“Rivista di diritto tributario”** (ed. Giuffrè), n. 11/2011, pp. 237 e ss.

Dichiarazione fraudolenta mediante "FOI" anche con documenti materialmente falsi, in **"il fisco"** (ed. Wolters Kluwer Italia S.r.l.), n. 23/2012, pp. 2- 3676 e ss.

Il rapporto fra i reati di occultamento o distruzione di documenti contabili e di bancarotta fraudolenta documentale, in **"Rivista di diritto tributario"** (ed. Giuffrè), n. 10/2012, pp. 319 e ss.

L'incidenza dell'illiquidità dell'impresa sui reati di cui agli artt. 10 bis e 10 ter del D.Lgs. n. 74/2000 in **"Rivista di diritto tributario"** (ed. Giuffrè), n. 2/2013, pp. 19 e ss.

Il sequestro preventivo finalizzato alla confisca dei beni della società per delitti tributari commessi dal legale rappresentante in **"Rivista di diritto tributario"** (ed. Giuffrè), n. 3/2014, pp. 53 e ss.

La limitata efficacia probatoria, anche in materia penal-tributaria, dell'operazione di prelevamento di somme di denaro dal conto corrente bancario del professionista, alla luce della sentenza della Corte Costituzionale n. 228/2014, in **"Rivista di diritto tributario"** (ed. Giuffrè), n. 10/2014, pp. 217 e ss.

I costi in nero sostenuti per ottenere ricavi non contabilizzati", in **"Rivista di diritto tributario"** (ed. Pacini Giuridica), n. 1/2016, pp. 6 e ss.

Successione degli amministratori nella gestione della società e responsabilità per i reati di omesso versamento, in **"Rivista di diritto tributario"** (ed. Pacini Giuridica), n. 6/2016, pp. 134 e ss.

Relazioni e interventi a convegni e seminari

Partecipazione, in qualità di relatore, al **convegno di studi** *"Il nuovo sistema penal tributario: prime applicazioni giurisprudenziali e rapporti con lo Statuto del Contribuente"*, Crotona, 10 marzo 2001 (org. Rassegna della giurisprudenza penale del Tribunale di Crotona).

Partecipazione, in qualità di relatore, al **seminario** *"Usura. La riforma virtuale"*, Crotona, 24 novembre 2001 (org. Ordine degli Avvocati di Crotona, Camera Penale "G. Scola" di Crotona, Rassegna della giurisprudenza penale del Tribunale di Crotona).

Partecipazione, in qualità di relatore, al **seminario** *“Il falso in bilancio”*, Crotona, 21 novembre 2003 (org. Assindustria di Crotona)

Partecipazione in qualità di docente giuridico ai **corsi di formazione** per operai idraulico-forestali organizzati dall'Assessorato alla Forestazione della Regione Calabria per l'anno 2003 e l'anno 2004

Partecipazione in qualità di relatore, al seminario *“Diffamazione. Cronaca e critica”*, Crotona, 28 maggio 2004 (org. Corte d'Appello di Catanzaro, Ordine degli Avvocati di Crotona, Camera Penale “G. Scola” di Crotona)

Partecipazione in qualità di docente al **seminario** *“La libertà di espressione e i diritti della personalità”*, Cosenza, 15-16-17 marzo 2004 (org. dalla Facoltà di Scienze Giuridiche dell'Università della Calabria)

Partecipazione in qualità di docente al **seminario** *“La patologia dell'inadempimento. Il reato”*, Cosenza, 24-25-26 maggio 2004 (org. dalla Facoltà di Scienze Giuridiche dell'Università della Calabria)

Partecipazione, in qualità di relatore, al **seminario** *“Fisco e Impresa: novità e profili penali”*, Crotona, 18 febbraio 2005 (org. Assindustria di Crotona e A.N.T.I. Sezione Calabria)

Partecipazione, in qualità di relatore, al **seminario** *“Effetti civili, penali e fiscali della cancellazione della società dal registro delle imprese”*, Crotona, 23 novembre 2012 (org. Ordine degli Avvocati di Crotona, Ordine dei dottori commercialisti e degli esperti contabili di Crotona e Camera di Commercio di Crotona)

Partecipazione, in qualità di relatore, al **convegno di studi** *“Diritto Penale Tributario: primo esame delle novità del decreto legislativo”*, Catanzaro, 24 ottobre 2015 (org. A.N.T.I. Sezione Calabria)

Partecipazione, in qualità di relatore, al **convegno di studi** *“La riforma dei reati tributari”*, Crotona, 22 gennaio 2016 (org. Ordine dei Dottori Commercialisti di Crotona).

Partecipazione, in qualità di relatore, al **convegno di studi** *“Le nuove responsabilità civile e penale del professionista. Deontologia e strumenti di tutela”*, Catanzaro, 17 giugno 2016 (org. Ordine dei Dottori Commercialisti di Catanzaro).

partecipazione, in qualità di relatore, al **convegno di studi** *“L’evoluzione della ‘ndrangheta-Art. 416 bis c.p. ed il concorso esterno in associazione di tipo mafioso: il delitto imperfetto-Rapporti dell’avvocato penalista con la stampa”*, Crotona, 5 maggio 2018 (org. Ordine degli Avvocati di Crotona).

partecipazione, in qualità di relatore, al *“Corso di Formazione difensori d’ufficio”*, Crotona, 28 giugno maggio 2018 (org. Fondazione Scuola Forense di Crotona e Camera Penale “G. Scola” di Crotona).

partecipazione, in qualità di relatore, al *“Corso di Formazione difensori d’ufficio”*, Crotona, 29 novembre 2018 (org. Fondazione Scuola Forense di Crtoone e Camera Penale “G. Scola” di Crotona).

Crotona, li 4.6.2019

Avv. Vincenzo Cardone