



STUDIO LEGALE
CASTIELLO & P.

Napoli – Roma – Milano – Bologna – Arezzo – Latina – Campobasso – Avellino – Benevento

CURRICULUM

L'Avv. Antonio Castiello, nato in Sant'Angelo a Cupolo (BN) il 09/08/1960, consegue la laurea in Giurisprudenza presso l'Università Federico II di Napoli nell'anno 1984.

Ha svolto la pratica forense in Napoli, presso lo studio legale dell'Avv. Prof. Giovanni Angelo Iacovone, docente presso l'Università degli Studi di Napoli Federico II, facoltà di Giurisprudenza.

Ha iniziato ad esercitare la professione forense iscrivendosi all'Albo degli Avvocati del Foro di Napoli (Cassazionista dall'anno 2001).

E' il promotore e fondatore dello *Studio Legale Castiello & Partners*, dislocato in diverse sedi, quelle principali sono site in:

- Roma alla Viale Bruno Buozzi,
- Napoli alla Via Cervantes,
- Milano alla Via Cesare Mangili .

Su proposta del Consiglio dell'Ordine di Napoli, ha partecipato quale commissario agli esami di avvocato.

È stato Presidente del Collegio dei Probiviri della Banca Fortore Miscano, socio fondatore della Banca Popolare Ariano Valle Ufita.

Ha partecipato a trasmissioni televisive su reti nazionali (Rai ed altre) ed è stato presente sui principali quotidiani.

00197 Roma Viale Bruno Buozzi, 32
80133 Napoli, Via Cervantes n.55/5
castiello@studiolegalecastiello.it
<http://www.studiolegalecastiello.it>



È autore di libri pubblicati dalla Key Editore:

- Codice della responsabilità (amministrativa/penale) degli Enti – anno 2018 –
- Codice 231 della responsabilità degli enti – anno 2020-

E', altresì, autore di articoli contenenti commenti e pareri di particolare rilevanza in specifiche materie giuridiche, su varie riviste, tra cui Euroconference, il Quotidiano Giuridico, Panorama ed altre.

Di seguito alcune pubblicazioni:

1. Ne bis in idem tributario: non c'è violazione se i procedimenti sono temporalmente connessi;
2. Il collegio sindacale: il suo ruolo come organismo di vigilanza ex D.lgs 231/2001 e le relative responsabilità;
3. La costituzione di parte civile nei confronti di enti imputati ai sensi del D.L.vo n. 231/2001;
4. Dichiarazione fraudolenta con fatture false: il ravvedimento apre la strada al patteggiamento;
5. Il quaderno antiriciclaggio: l'inquinamento del sistema economico e finanziario per finalità illecite e la collaborazione da parte dei professionisti;
6. Alcuni aspetti del delitto di bancarotta analizzati alla luce di una recente pronuncia della Suprema Corte di Cassazione;
7. In tema di false comunicazioni sociali ha ancora rilievo il falso valutativo?
8. Adempimenti contabili e tributari: il concorso del professionista nei reati e nelle violazioni fiscali del cliente;

9. Processo tributario: il ricorso con gli atti del Fisco e le problematiche connesse;
10. Accertamento “sprint”: la “motivata urgenza” che ne legittima l’adozione;
11. Il contraddittorio endoprocedimentale tributario alla luce dei recenti interventi giurisprudenziali;
12. L’intervento della Corte Costituzionale in materia di competenza territoriale nel processo tributario;
13. La pianificazione fiscale aggressiva parte delle multinazionali;
14. Le implicazioni di carattere penale dei controlli dell’Amministrazione finanziaria alla luce del nuovo assetto dei reati tributari;
15. Verifiche fiscali con accesso: natura dell’autorizzazione e validità delle prove acquisite in assenza della stessa;
16. Accertamento induttivo puro e costi non contabilizzati: come rispettare il parametro della capacità contributiva;
17. Il rapporto tra pagamento del debito tributario e processo penale per illeciti fiscali;
18. Recenti interventi della giurisprudenza di legittimità in tema di indebite compensazioni;
19. Operatività dell’istituto del sequestro e della confisca negli illeciti tributari;
20. Obbligo del contraddittorio endoprocedimentale: punto della situazione alla luce della giurisprudenza e della normativa più recente;
21. Dichiarazioni fraudolente: G. di F. e Agenzia delle entrate ammettono la possibilità del ravvedimento;
22. Trasferimento della residenza fiscale all’estero: il dato effettivo prevale su quello formale. Profili problematici, reato di dichiarazione infedele e validità del conseguente sequestro;

23. Amministratore di diritto e di fatto: chi risponde dell'illecito fiscale?;
24. Divario sulle conseguenze tributarie e penali in caso di utilizzo in compensazione di un credito derivante da dichiarazione omessa;
25. Validità ai fini penali delle presunzioni tributarie;
26. Applicazione dell'istituto della tenuità del fatto nei reati tributari e riflessi sul parallelo procedimento tributario;
27. Modifiche alla disciplina dei reati fiscali alla luce del Decreto Fiscale: profili critici e perplessità;
28. Determinazione e quantificazione dell'imposta evasa ai fini penali tributari

Ha partecipato, in qualità di relatore, a convegni dai seguenti temi:

- “ I Lavoratori possono denunciare illegalità”
- “Applicazione e esigenze di tutela a un anno dalla L. 179/2017”
- “ WHISTLEBLOWING – Compliance Risk Management
- “ Tutela dei diritti e danni da illecito trattamento”
- “ Diffamazione ai tempi di internet: tutela, diritti e raccolta della prova”

Ha preso parte nell'anno 2019 a lectiones presso l'Università Luiss "Guido Carli" di Roma.

Ha partecipato, quale docente, presso l'Università degli studi di Napoli "Parthenope", dipartimento di Economia e Giurisprudenza, a master di II Livello in insegnamento di “ La relazione tra profili aziendali e penali nei modelli organizzativi ex Lege 231/2001”

E' docente presso l'Università degli studi di Napoli "Parthenope", dipartimento di Economia e Giurisprudenza, a master di II Livello in insegnamento di “ Legal Manager & Advisor”.

E' docente presso l'Università degli studi di Napoli "Parthenope" nell'ambito dell'insegnamento di Contabilità e Bilancio

È vicepresidente di Adiscor - Associazione Nazionale per la difesa dei segnalanti di condotte corruttive anche a salvaguardia delle società che operano nella legalità.

Nell'ambito dello studio legale inteso come entità capace di formare e valorizzare gli avvocati che ne fanno parte, l'Avv. Castiello svolge un ruolo centrale di coordinamento.

Ha assistito ed assiste istituti di credito, anche di rilevanza nazionale ed ha rappresentato e rappresenta associazioni, fondazioni, enti pubblici e privati, società anche quotate che operano sia a livello nazionale che internazionale.

Ha accumulato una lunga e vasta esperienza in tema di reati contro la Pubblica Amministrazione, assumendo la difesa di soggetti indagati e/o imputati a vario titolo, quale corruzione, concussione, peculato, falso, abuso d'ufficio, ecc..

Si è interessato e si interessa, altresì, di diritto penale d'impresa, banche e finanza, rappresentando anche in sede penale imprenditori, amministratori, membri di collegio sindacale, per reati tributari, riciclaggio, truffa, ricettazione ed altro, nonché di diritto penale fallimentare, nell'interesse di imprese italiane e multinazionali operanti in diversi settori.

Nel corso dell'iter professionale, facendo ricorso all'esperienza maturata, ha assistito ed assiste imputati e/o persone offese in giudizi oggetto di particolare attenzione da parte dei media locali e nazionali.

Ha assistito società di rilevanza internazionale in procedimenti instauratisi a seguito di contraffazione di marchio.



Ha contribuito alla formazione di orientamenti giurisprudenziali come evidenziato da autorevoli riviste scientifiche.

Dichiara di prestare il consenso al trattamento dei dati personali, comuni, sensibili e giudiziari, ivi compresi quelli di cui all'art. 9 del predetto Regolamento, dando atto di aver ricevuto copia dell'informativa e comunque tutte le informazioni di cui all'art. 13, ivi comprese quelle sulle finalità e sulle modalità di trattamento, sulla natura obbligatoria o facoltativa del conferimento dei dati, sulle conseguenze di un eventuale rifiuto a rispondere, sui soggetti o categorie ai quali i dati possono essere comunicati e il loro ambito di diffusione sul nome e domicilio del titolare del trattamento dei dati.

Restando a disposizione, molti cordiali saluti.

Napoli, 03/01/2023

Avv. *antonio castiello*

