

INDICE

	<i>pag.</i>
ANTONIO M. CALAMIA INTRODUZIONE	XI

Sezione I

CITTADINANZA DELL'UE E CIRCOLAZIONE DELLE PERSONE

ANTONIO M. CALAMIA RIFORME ABUSIVE DEI MODI DI ACQUISTO DELLA CITTADINANZA NELL'UNIONE EUROPEA? CONSIDERAZIONI INTORNO ALLA PRASSI RECENTE DI ALCUNI STATI MEMBRI	
1. Cenni introduttivi	3
2. La cittadinanza e la funzione della stessa	5
3. L'attribuzione della cittadinanza nella prassi degli Stati	7
4. La cittadinanza europea e la libera circolazione delle persone	9
5. Prassi recente di alcuni Stati: il caso di Cipro e quello di Malta, e la cittadinanza <i>ius pecuniae</i>	12
6. La cittadinanza dell'Unione in vendita? Le indicazioni desumibili dal contegno degli altri Stati membri e delle istituzioni UE	14
7. I principi desumibili dalla giurisprudenza della Corte di Giustizia dell'Unione europea e considerazioni finali	16

pag.

SARA POLI

L'ABUSO DELLE LIBERTÀ DI CIRCOLAZIONE
DELLE PERSONE NEL QUADRO COMPLESSIVO
DELLA GIURISPRUDENZA DELLA CORTE DI GIUSTIZIA

1. Introduzione	21
2. La clausola anti-abuso della direttiva 2004/38 e le disposizioni che consentono di evitare che i cittadini di altri Stati membri gravino in modo eccessivo sulle finanze pubbliche	24
3. Le preoccupazioni di Germania, Olanda, Regno Unito e Austria espresse nel 2013 con riguardo ai nuovi immigrati (europei)	28
4. La scarsa propensione della Corte di Giustizia ad individuare situazioni di abuso del diritto nel settore della libera circolazione delle persone	30
4.1. Il minimo rilievo dato all'intento di aggirare norme interne restrittive nella prassi giudiziaria riguardante l'abuso del diritto di circolare	39
4.2. L'abuso del diritto nella recente prassi giudiziaria	41
4.2.1. L'interpretazione restrittiva della clausola anti-abuso della direttiva 2004/38	41
4.2.2. La maggiore propensione della Corte di Giustizia a riconoscere l'abuso del diritto in situazioni in cui non vengono in rilievo le libertà di circolazione	43
5. La giurisprudenza della Corte di Giustizia relativa ai cittadini inattivi come strumento di prevenzione dei fenomeni di abuso del diritto	45
6. Conclusioni	49

MARCELLO DI FILIPPO

CAN EU FREE MOVEMENT RIGHTS BE ABUSED?
CRITICAL REMARKS ON THE
"MARRIAGES OF CONVENIENCE CLAUSE"

1. Preliminary remarks	53
2. Situations to which free movement law applies	58
3. The legal framework	60
4. A survey of critical issues raised by the Commission's Handbook	66
4.1. Definitional aspects	66
4.2. Scope of the Handbook: what about registered partnerships?	70
4.3. The frequent transnational dimension of the phenomenon and the doubt about the chance to conduct a serious and balanced investigation	70
5. The ultimate dilemma: recourse to (more) detailed provisions, or room for open clauses such as the one on marriages of convenience?	71
6. Conclusion	75

LEONARDO PASQUALI

IL DIRITTO DELL'UNIONE EUROPEA

LEGITTIMA IL "TITLE SHOPPING" ?

LIBERTÀ DI STABILIMENTO DEI PROFESSIONISTI,
RICONOSCIMENTO DEI TITOLI E ABUSO DEL DIRITTO

	<i>pag.</i>
1. Considerazioni preliminari	77
2. La libertà di stabilimento dei professionisti in generale: un sistema fondato sul mutuo riconoscimento	80
3. (<i>segue</i>) Questioni di legittimità del riconoscimento di decisioni di riconoscimento. Considerazioni relative alla giurisprudenza della CGUE: il caso <i>Cavallera</i>	83
4. L'utilizzazione di decisioni di riconoscimento da parte degli avvocati nell'ambito della procedura generale e della procedura <i>ad hoc</i>	86
5. (<i>segue</i>) La decisione della CGUE nel caso <i>Torresi</i> : considerazioni critiche	89
6. Considerazioni finali	93

FRANCESCA CAPOTORTI

"TURISMO PROFESSIONALE" E ARMONIZZAZIONE:

QUALCHE NOTAZIONE SUI LIMITI DEL DIVIETO

DI ABUSO DEL DIRITTO NELL'AMBITO DEL

RICONOSCIMENTO DELLE QUALIFICHE PROFESSIONALI

1. Inquadramento della questione alla luce della distinzione tra <i>internal</i> e <i>cross-border abuse of law</i>	99
2. La sentenza <i>Cavallera</i> : ruolo e limiti dell'interpretazione restrittiva nella sanzione all'abuso	103
3. La vicenda <i>Torresi</i> : i diversi punti di vista dello Stato membro e dell'UE con riguardo alle "costruzioni abusive"	109
4. L'ineludibile necessità di un intervento del legislatore con riferimento al riconoscimento dei titoli professionali?	113

Sezione II

DIRITTO INTERNAZIONALE E DIRITTI UMANI

FRANCESCA MARTINES

L'ABUSO DEL DIRITTO

NELL'ORDINAMENTO INTERNAZIONALE

1. Il divieto di abuso del diritto: ordinamenti interni e diritto internazionale	117
2. Principi di diritto internazionale riconducibili all'abuso del diritto	127

	<i>pag.</i>
3. L'abuso del diritto nella giurisprudenza internazionale	132
4. Osservazioni conclusive	147

MATTEO DEL CHICCA

IL DIVIETO DI ABUSO DEL DIRITTO
NEGLI STRUMENTI INTERNAZIONALI
SULLA TUTELA DEI DIRITTI UMANI

1. La cornice storico-giuridica del divieto di abuso del diritto prima della Convenzione Europea dei diritti dell'uomo del 1950	153
2. La codificazione del divieto di abuso del diritto nei principali strumenti di tutela dei diritti umani	158
3. Cenni alla prassi giurisprudenziale in materia	166
4. Proposte critiche ricostruttive	174

Sezione III

DIRITTO TRIBUTARIO E COMMERCIALE

BRUNELLA BELLÈ

L'ABUSO DEL (E NEL) PROCESSO TRIBUTARIO:
PRIME RIFLESSIONI

1. Premessa	181
2. L'evoluzione della nozione di abuso del diritto ed il formante comunitario e CEDU	183
3. L'abuso del processo e nel processo: la meritevolezza della tutela e l' <i>exceptio doli generalis seu praesentis</i> nel processo civile e amministrativo (cenni)	187
4. Le sanzioni previste dall'ordinamento come risposta al fenomeno dell'abuso del processo	193
5. Abuso del processo come esercizio abusivo dell'azione e, in genere, l'abuso nel processo tributario	195
6. Ipotesi di abuso nel diritto processuale tributario	198
7. I rimedi applicabili alle situazioni di abuso	208
8. Conclusioni	213

	<i>pag.</i>
NICOLÒ ZANOTTI	
L'AZIONE CAUTELARE E IL SUO ABUSO NELL'ATTUALE ASSETTO DEL PROCESSO TRIBUTARIO	
1. La tutela cautelare quale strumento per una tutela giurisdizionale effettiva	215
2. Cenni sull'abuso del processo tributario	222
3. L'abuso dello strumento cautelare da parte del contribuente	226
4. L'abuso delle misure cautelari a tutela del credito erariale da parte del fisco	232
5. Considerazioni conclusive	236
GIULIA BOLETTO	
IL TRATTAMENTO SANZIONATORIO DI CONDOTTE ELUSIVE E ABUSIVE IN CAMPO TRIBUTARIO	
1. Premessa	243
2. Il trattamento sanzionatorio delle condotte elusive/abusiva: la soluzione adottata in attuazione della legge delega n. 23/2014	246
3. Profili di illegittimità costituzionale di essa, per violazione degli articoli 76 e 25, comma 2, della Costituzione, nella parte in cui prevede l'esclusione della condotta abusiva dall'area di penale rilevanza	249
4. Ulteriori aspetti critici della soluzione di merito in punto di coerenza sistematica e di "tenuta"	253
VINCENZO PINTO	
ABUSO NELL'EROGAZIONE DEL CREDITO E FINANZIAMENTO DELLE IMPRESE IN CRISI	
1. Premessa	261
2. Il contesto di origine	263
3. Il contesto attuale	264
4. Il problema. Finanziamento e finanziatori	265
5. La coerenza col sistema	266
6. Un'ipotesi di soluzione	267
7. Conclusioni	269
ELENCO AUTORI	271