

Programma dei lavori

Milano, martedì 24 gennaio 2017

Introduzione ai lavori

Prof. Avv. Guglielmo Maisto

Maisto e Associati

Le principali novità della voluntary disclosure bis

I presupposti oggettivi e soggettivi per l'accesso alla procedura
Le annualità oggetto di definizione e il raddoppio dei termini di accertamento

Le principali differenze rispetto alla precedente procedura

Prof. Avv. Guglielmo Maisto

Maisto e Associati

La regolarizzazione del quadro RW e le imposte sulle attività finanziarie del 2016-17

La nuova norma e la sua importanza operativa

Gli adempimenti: relazione e pagamento

I dubbi dell'Agenzia delle Entrate relativamente a determinati rendimenti (gain su valute)

Dott. Andrea Tavecchio

Dott. Massimo Caldara

Tavecchio & Associati

La convenienza della nuova voluntary disclosure

Le nuove sanzioni e il favor rei

I nuovi Tieas e i CRS

La nuova norma sui trasferimenti di residenza

Avv. Marco Cerrato

Maisto e Associati

I presidi antiriciclaggio degli intermediari finanziari

Avv. Francesca Picardi

Ministero dell'Economia e delle Finanze

I presidi antiriciclaggio dei professionisti

La dichiarazione del contribuente e l'adeguata verifica

Gli obblighi di segnalazione

L'esperienza della precedente procedura

Prof. Avv. Salvatore Tedesco

Università LIUC Carlo Cattaneo

L'esperienza estera su cambio di residenza e richieste di gruppo

Avv. Paolo Bottini

Studio Legale Baer & Karrer

Le principali problematiche nella prima voluntary disclosure nazionale alla luce dell'esperienza sul campo e dell'interpretazione dell'Agenzia delle Entrate

I dividendi occulti ai soci e la tassazione dei redditi da partecipazione qualificata

La qualifica dei soggetti esteri (interposti, stabili organizzazioni, esterovestiti)

Le violazioni IVA nelle operazioni con l'estero

Avv. Raul-Angelo Papotti

Chiomenti

L'autoliquidazione della nuova voluntary disclosure

Il meccanismo dell'autoliquidazione

Gli errori nell'autoliquidazione, le maggiorazioni e il rimborso

I calcoli di convenienza e i problemi pratici

Avv. Antonio Tomassini

DLA Piper

La procedura di regolarizzazione del contante e dei valori al portatore

La dichiarazione dell'origine e la sua valenza probatoria

La procedura di apertura delle cassette e la prova della non tassabilità

Gli altri aspetti della procedura

Dott. Stefano Massarotto

Facchini - Rossi - Soci Tributaristi

Le principali problematiche emerse nella prima voluntary disclosure estera alla luce dell'esperienza sul campo e dell'interpretazione dell'Agenzia delle Entrate

I prelievi o i bonifici in uscita di cospicuo ammontare

La presunzione dell'art. 12 D.L. n. 78/2009 e la prova contraria

La valenza delle dichiarazioni sostitutive di atto notorio dei contribuenti

Dott. Giulio Pietro Scutifero

Agenzia delle Entrate

Successioni, donazioni, liberalità indirette

L'accertamento sulla base delle informazioni raccolte in sede di collaborazione volontaria

L'emersione delle liberalità indirette e le relative modalità di tassazione

I termini di decadenza dell'accertamento

Prof. Avv. Stefano Loconte

Loconte & Partners

Il ruolo della fiduciaria nella nuova procedura di voluntary disclosure

Assunzione di mandato fiduciario avente a oggetto beni e attività rimaste all'estero

Assunzione di mandato fiduciario avente a oggetto beni e attività riportate in Italia

Incarico fiduciario senza intestazione

Avv. Fabrizio Vedana

Unione Fiduciaria

Gli aspetti penali della nuova voluntary disclosure

Il nuovo reato di utilizzo fraudolento della voluntary disclosure

I rapporti del nuovo reato con l'art. 5-septies

I reati non coperti e il riciclaggio/autoriciclaggio

Avv. Giacomo Lunghini

Lunghini - Sangiorgio Studio Legale Associato