



OPTIME
Formazione
Studi e Ricerche

La voluntary disclosure bis

La riapertura dei termini per la collaborazione volontaria

Le principali novità

Le criticità e le soluzioni emerse durante la prima voluntary disclosure

Milano, 1 dicembre 2016
Carlton Hotel Baglioni



Evento disponibile in videoconferenza

La qualità e l'interattività degli eventi Optime direttamente su personal computer o tablet

Optime
Un brand di Paradigma Srl

Tel. 011.0204111
Fax 011.5539113

Corso Vittorio Emanuele II, 68
10121 Torino
www.optime.it - info@optime.it

Elenco dei relatori

Avv. Paolo Bottini
Studio Legale Baer & Karrer - Zurigo e Lugano

Dott. Massimo Caldara
Tavecchio & Associati

Avv. Marco Cerrato
Maisto e Associati

Prof. Avv. Stefano Loconte
Professore a Contratto Diritto Tributario
Università LUM "Jean Monnet" di Casamassima
Loconte & Partners

Avv. Giacomo Lunghini
Lunghini - Sangiorgio Studio Legale Associato

Prof. Avv. Guglielmo Maisto
Associato di Diritto Tributario Internazionale Comparato
Università Cattolica del Sacro Cuore
Maisto e Associati

Prof. Avv. Giuseppe Marino
Associato di Diritto Tributario
Università Statale di Milano

Dott. Stefano Massarotto
Studio Tributario Associato Facchini Rossi e Soci

Avv. Raul-Angelo Papotti
Chiomenti Studio Legale

Dott. Andrea Tavecchio
Tavecchio & Associati

Prof. Avv. Salvatore Tedesco
Professore a Contratto di Forensic Accounting
Università LIUC Carlo Cattaneo

Avv. Antonio Tomassini
Studio Legale Tributario DLA Piper

Avv. Fabrizio Vedana
Vice Direttore Generale
Unione Fiduciaria

Perché partecipare

- per approfondire le **novità sulla procedura di collaborazione volontaria** introdotte dall'art. 7 del c.d. "Decreto fiscale" (D.L. n. 193/2016)
- per verificare gli **adempimenti** da porre in essere e le **opportunità conseguenti alla riedizione della procedura**
- per sviluppare le necessarie **valutazioni sulla nuova finestra di regolarizzazione alla luce dell'esperienza della voluntary disclosure del 2015** e delle criticità emerse in quella occasione
- per **analizzare e condividere** con gli altri partecipanti e con i relatori problematiche di comune interesse e per presentare **domande e quesiti** originati dal confronto con le nuove previsioni normative.

Modulo di iscrizione

L'iscrizione si intende perfezionata al momento del ricevimento del presente modulo di iscrizione - da inviare via fax al numero 011.5539113 o via email all'indirizzo info@optime.it - integralmente compilato e sottoscritto per accettazione. La Segreteria Organizzativa provvederà a inviare conferma dell'avvenuta iscrizione.

Dati relativi all'evento

La voluntary disclosure bis
Milano, 1 dicembre 2016 ☐ AULA ☐ VIDEOCONFERENZA

Dati relativi al partecipante

Nome _____ Cognome _____

Azienda/Studio/Ente _____

Funzione aziendale/Professione _____

E mail _____

Telefono _____ Fax _____

Dati integrativi per l'accreditamento dei professionisti

Ordine/Distretto _____

Luogo e data di nascita _____

C. F. _____

Dati per eventuale partecipante under 35

Nome _____ Cognome _____

E mail _____

Dati per la fatturazione

Intestatario fattura _____

Indirizzo _____

Città _____ CAP _____ Provincia _____

P. Iva/C. F. _____

E mail per invio fattura _____

Per informazioni contattare

Referente _____

Telefono _____ Fax _____

E mail _____

Data e Firma _____

Modalità di pagamento

Versamento anticipato della quota di iscrizione tramite bonifico bancario. Ai sensi dell'art. 1341 c.c. si approvano espressamente le condizioni di partecipazione riportate sul sito www.optime.it con particolare riferimento alle modalità di disdetta e alle variazioni di programma.

Data e Firma _____

Informativa Privacy
I dati forniti a **Paradigma Srl** sono raccolti e trattati, con modalità anche informatiche, esclusivamente per evadere la Sua richiesta di partecipazione all'intervento formativo e svolgere le attività a ciò connesse. I dati potranno essere trattati, per conto di **Paradigma Srl**, da dipendenti e collaboratori incaricati di svolgere specifici servizi necessari all'esecuzione delle Sue richieste. Il conferimento dei suoi dati, pur essendo facoltativo, si rende necessario per l'esecuzione del servizio richiesto. Solo in caso di Sua autorizzazione i dati saranno conservati e trattati da **Paradigma Srl** per effettuare l'invio di materiale informativo relativo a prossime iniziative di **Paradigma Srl**. Lei potrà esercitare i diritti di cui all'articolo 7 del D. Lgs. n. 196/2003 (accesso, integrazione, correzione, opposizione, cancellazione) inviando una richiesta scritta a **Paradigma Srl** con sede in Torino, Corso Vittorio Emanuele II, 68, tel. 011.5539113, fax 011.5621123. Letta l'informativa, acconsente all'utilizzo dei dati inseriti nel presente modulo per l'invio del materiale informativo?

☐ SÌ ☐ NO

Data e Firma _____

Programma dei lavori

Milano, giovedì 1 dicembre 2016

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 della stessa Agenzia delle Entrate relativamente a determinati rendimenti (gain su valute)

Dott. Andrea Tavecchio

Dott. Massimo Caldara

Tavecchio e 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

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

Avv. Paolo Bottini

Studio Legale Baer & Karrer

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

Principali problematiche nella prima voluntary disclosure nazionale alla luce dell'esperienza sul campo e dell'interpretazione dell'Agenzia

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. Prof. Giuseppe Marino

Marino e associati

Avv. Raul-Angelo Papotti

Chiomenti

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

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

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. 78/2009 e la prova contraria

La valenza delle dichiarazioni sostitutive di atto notorio dei contribuenti

È stata presentata richiesta di partecipazione di un rappresentante dell'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 ad oggetto beni e attività rimaste all'estero

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

Incarico fiduciario senza intestazione

Avv. Fabrizio Vedana

Unione Fiduciaria

Note organizzative e condizioni

Luogo e data dell'evento

Milano, 1 dicembre 2016

Sede dell'evento

Carlton Hotel Baglioni

Via Senato, 5 - Milano

Orario dei lavori

9.00 - 13.30 14.30 - 18.00

Quota di partecipazione AULA

€ 1.050 + Iva

Quota di partecipazione VIDEOCONFERENZA

€ 950 + Iva

La quota di partecipazione **in aula** include la consegna del materiale didattico in formato elettronico, la partecipazione alla colazione di lavoro e ai coffee breaks, la possibilità di presentare direttamente ai relatori domande e quesiti di specifico interesse.

La quota di partecipazione **in videoconferenza** include la consegna del materiale didattico in formato elettronico e la possibilità di presentare ai relatori domande e quesiti di specifico interesse a mezzo chat. Alcuni giorni prima dell'evento riceverà le credenziali per accedere all'aula virtuale. Durante la lezione, oltre a vedere e sentire il docente sarà possibile visionare le slides di supporto all'intervento.

Formazione finanziata

La quota di partecipazione all'iniziativa può essere completamente rimborsata tramite voucher promossi dai **Fondi Paritetici Interprofessionali**. Optime offre la completa e gratuita gestione delle spese di progettazione, monitoraggio e rendiconto.

Modalità di iscrizione

L'iscrizione si intende perfezionata al momento del ricevimento del modulo di iscrizione integralmente compilato. Il numero dei posti disponibili è limitato e la priorità d'iscrizione è determinata dalla data di ricezione del modulo. Si consiglia pertanto di effettuare una preiscrizione telefonica per verificare la disponibilità.

Modalità di pagamento

La quota di partecipazione deve essere versata prima dell'effettuazione dell'intervento formativo tramite bonifico bancario intestato a:

PARADIGMA Srl, Corso Vittorio Emanuele II, 68 - 10121 Torino

c/o Banco Popolare Società Cooperativa

IBAN IT 78 Y 05034 01012 00000001359

Diritto di recesso e modalità di disdetta

Il recesso dovrà essere comunicato in forma scritta almeno sette giorni prima della data di inizio dell'evento formativo (escluso il sabato e la domenica). Qualora la disdetta pervenga oltre tale termine o qualora si verifichi di fatto con la mancata presenza al corso, la quota di partecipazione sarà addebitata per intero e sarà inviato al partecipante il materiale didattico. In qualunque momento l'azienda o lo studio potranno comunque sostituire il partecipante, comunicando il nuovo nominativo alla Segreteria organizzativa.

Variazioni di programma

Paradigma Srl, per ragioni eccezionali e imprevedibili, si riserva di annullare o modificare la data dell'intervento formativo, dandone comunicazione agli interessati entro tre giorni dalla data di inizio prevista. In tali casi le quote di partecipazione pervenute verranno rimborsate, con esclusione di qualsivoglia onere o obbligo a carico di Paradigma Srl. Paradigma Srl si riserva inoltre, per ragioni sopravvenute e per cause di forza maggiore, di modificare l'articolazione dei programmi e sostituire i docenti previsti con altri docenti di pari livello professionale.

Crediti formativi

È stata presentata domanda di accreditamento dell'iniziativa ai diversi Ordini Professionali. Per verificare lo stato degli accreditamenti consultare l'area del sito internet www.optime.it dedicata all'evento.

Segreteria organizzativa

Per ulteriori informazioni è possibile contattare la Segreteria organizzativa al numero telefonico 011.0204111 oppure inviare un messaggio di posta elettronica all'indirizzo info@optime.it.

PARADIGMA Srl

Registro delle Imprese di Torino

Capitale sociale Euro 46.800,00 i.v.

P. IVA 06222110014



UNI EN ISO 9001:2008