



OPTIME
Formazione
Studi e Ricerche

Workshop Voluntary Disclosure

Gli ulteriori chiarimenti dell'AdE
di imminente pubblicazione

Il raddoppio dei termini di accertamento
Il D.Lgs. sulla certezza del diritto

Milano, 8 luglio 2015
Grand Hotel et de Milan

EARLY BOOKING **20%**
fino al 26 giugno di sconto

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

Prof. Giulio Andreani

Professore di Diritto Tributario
Scuola Superiore dell'Economia e delle Finanze
Studio Legale Tributario DLA Piper

Dott. Giovanni Barbagelata

Studio Tributario Associato Facchini Rossi e Soci

Dott. Massimo Caldara

Tavecchio & Associati

Avv. Marco Cerrato

Maisto e Associati

Dott. Roberto Lugano

Cepellini Lugano & Associati

Prof. Avv. Guglielmo Maisto

Associato di Diritto Tributario Internazionale Comparato
Università Cattolica del Sacro Cuore
Maisto e Associati

Avv. Marco Grotto

Professore a contratto di Diritto Penale dell'economia
Università di Trento
Studio Legale Grotto

Dott. Giuseppe Malinconico*

Ufficio Centrale per il Contrasto agli
Illeciti Fiscali Internazionali
Agenzia delle Entrate

Dott. Antonio Martino*

Capo Ufficio Centrale per il Contrasto
agli Illeciti Fiscali Internazionali
Direzione Centrale Accertamento
Agenzia delle Entrate

Dott. Stefano Massarotto

Studio Tributario Associato Facchini Rossi e Soci

Dott. Raul-Angelo Papotti

Chiomenti Studio Legale

Avv. Armando Simbari

Dinoia Federico Pelanda Simbari Uslenghi Avvocati

Dott. Andrea Tavecchio

Tavecchio & Associati

Avv. Antonio Tomassini

Studio Legale Tributario DLA Piper

* La relazione del docente è svolta a titolo personale e non impegna la volontà dell'amministrazione di appartenenza. La sua partecipazione è in attesa di autorizzazione

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

Workshop Voluntary Disclosure
Milano, 8 luglio 2015

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 _____
Funzione aziendale/Professione _____
E mail _____

Dati per la fatturazione

Intestatario fattura _____
Indirizzo _____
Città _____ CAP _____ Provincia _____
P. Iva _____
C. F. _____

Per informazioni contattare

Referente _____
Telefono _____ Fax _____
Data e Firma _____

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. 011.539686, 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, mercoledì 8 luglio 2015

Le nuove istruzioni operative sulla procedura di Voluntary Disclosure: l'imminente circolare dell'Agenzia delle Entrate in modalità "risposte a quesiti"

Conti cointestati, procure e deleghe: casistica
Versamenti, prelevamenti: tassazione e terzi
Cassette di sicurezza e prova delle consistenze
Oggetti e metalli preziosi, regolarizzazione e valorizzazione
I presupposti oggettivi per l'accesso alla procedura, le annualità oggetto di definizione e il raddoppio dei termini
Gli effetti impeditivi delle c.d. "cause ostative": concorrenti e soggetti solidalmente obbligati
Il perimetro del principio "all in": criticità connesse al coordinamento della Voluntary estera con quella nazionale
Determinazioni delle sanzioni e cumulo giuridico
Integrazione della richiesta di accesso alla procedura di collaborazione volontaria successivamente alla scadenza dei termini di presentazione della stessa
Imposte sostitutive oggetto della procedura di collaborazione volontaria

Quantificazioni conto titoli in valuta estera

Dott. Antonio Martino

Agenzia dell'Entrate

Dott. Raul-Angelo Papotti

Chiomenti Studio Legale

Avv. Antonio Tomassini

Studio Legale Tributario DLA Piper

Le criticità per i trust, i soggetti interposti, la presunzione di imponibilità, le vicende successorie e gli adempimenti antiriciclaggio

L'applicabilità della presunzione ex art. 12, comma 2 D.L. 78/2009 anche ai recidivi

Soggetti interposti, trust e fondazioni, polizze assicurative, attività patrimoniali, immobili esteri e società estere

La disclosure degli eredi: rapporto tra Voluntary Disclosure e vicende successorie nella disclosure e post disclosure

Fondazioni di famiglia in Liechtenstein

Gli obblighi antiriciclaggio e la segnalazione di operazioni sospette

Mandato fiduciario e altre forme di asset protection nella disclosure e post disclosure

Prof. Giulio Andreani

Studio Legale Tributario DLA Piper

Dott. Giuseppe Malinconico

Agenzia delle Entrate

Dott. Giovanni Barbagelata

Dott. Stefano Massarotto

Studio Tributario Associato Facchini Rossi e Soci

La determinazione dei costi della Voluntary Disclosure e i relativi calcoli di convenienza

Le modalità di definizione e il computo delle sanzioni applicabili
La definizione degli imponibili nei diversi scenari ipotizzabili

La determinazione delle sanzioni amministrative reddituali e per le violazioni alla normativa sul monitoraggio

Gli effetti sulle altre imposte non reddituali
Il confronto con l'istituto del ravvedimento (Legge Stabilità 2015): calcoli di convenienza

La riscossione delle imposte e delle sanzioni amministrative
La compilazione del quadro RW per le attività emerse dopo la regolarizzazione

Prof. Avv. Guglielmo Maisto

Università Cattolica del Sacro Cuore

Avv. Marco Cerrato

Maisto e Associati

Dott. Roberto Lugano

Cepellini Lugano e Associati

Dott. Andrea Tavecchio

Dott. Massimo Caldara

Tavecchio & Associati

I profili penalistici connessi alla detenzione di attività detenute all'estero

Gli effetti penali della collaborazione volontaria anche verso terzi (soggetti collegati)

Il reato di esibizione di atti falsi o dati non corrispondenti al vero (emissione di false fatture)

Il nuovo reato di autoriciclaggio: fattispecie, presupposti oggettivi e rapporto con i reati tributari

Le segnalazioni delle operazioni sospette da parte di professionisti e intermediari

Benefici penali: l'esclusione di punibilità

Gli effetti del mancato pagamento

Il mancato coordinamento tra prescrizione penale e raddoppio dei termini di accertamento

Avv. Marco Grotto

Studio Legale Grotto

Avv. Armando Simbari

Dinoia Federico Pelanda Simbari Uslenghi Avvocati

Perché partecipare

- per esaminare i contenuti dei **nuovi chiarimenti dell'Agenzia delle Entrate** di imminente pubblicazione
- per approfondire la portata delle novità normative riguardanti il **raddoppio dei termini di accertamento e la certezza del diritto**
- per analizzare, con l'ausilio di **qualificati esperti della materia**, gli aspetti più problematici della casistica finora emersa
- per analizzare e condividere con gli altri partecipanti e con i relatori **specifici problemi** e per presentare **domande e quesiti** di specifico interesse.

Note organizzative e condizioni

Luogo e data dell'evento Milano, 8 luglio 2015

Sede dell'evento Grand Hotel et de Milan
Via Manzoni, 29 - Milano - Tel. 02 723141

Orario dei lavori 9.00 - 13.00 14.30 - 18.00

Quota di partecipazione € 1.050 + Iva

La quota di partecipazione include la consegna del materiale didattico in formato elettronico, la partecipazione alle colazioni di lavoro e ai coffee breaks, la possibilità di accedere all'area riservata del sito internet e di usufruire dei servizi on line.

Early booking

Alle preiscrizioni che saranno formalizzate entro il **26 giugno 2015** sarà riservata una **riduzione del 20%** sulla quota di iscrizione.

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.

Progetto Giovani Eccellenze

L'adesione all'evento formativo permette di iscriversi una seconda risorsa che non abbia compiuto il 35° anno di età e proveniente dalla stessa organizzazione con una **riduzione del 25%** sulla seconda quota di partecipazione.

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 000000001359

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.

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