

Voluntary Disclosure

nuova procedura e strategie operative per il rientro dei capitali

contesto normativo nazionale e internazionale
obblighi di monitoraggio fiscale
fase istruttoria e aspetti procedurali
profili penali
reato di autoriciclaggio

Milano, 18 dicembre 2014

NH Milano Touring

Convenia s.r.l. - Via San Massimo 12 - 10123 Torino
Tel: 011.889004 - Fax: 011.835682 - P.Iva: 10336480016
www.convenia.it

Relatori:

Dott. Giovanni Bandera

Equity Partner
Pedersoli e Associati
Studio Legale - Milano

Dott. Massimo Caldara

Consigliere
Generale Fiduciaria S.p.A.
Milano

Dott. Andrea de' Mozzi

Partner
Pedersoli e Associati
Studio Legale - Milano

Prof. Avv. Giacomo Lunghini

Professore a contratto di
Diritto Penale dell'Economia
Università di Brescia

Col. t. ST. Luigi Vinciguerra

Comandante
Nucleo Polizia Tributaria Torino
Guardia di Finanza



L'evento è in fase di accreditamento (CFP)
presso il Consiglio dell'Ordine degli AVVOCATI

Note Organizzative

Luogo e data: Milano, 18 dicembre 2014

Sede di Milano: NH Milano Touring
Via Ugo Tarchetti, 2
20121 Milano - Tel. 02.63351

Orario: 9.00 - 13.00 / 14.00 - 16.00

Quota di partecipazione: € 700 + IVA

La certificazione UNI EN ISO 9001:2008 consente di usufruire di FINANZIAMENTI, AGEVOLAZIONI, CONTRIBUTI e FONDI DI CATEGORIA per la partecipazione all'evento.

PER GLI ENTI PUBBLICI LA QUOTA DI PARTECIPAZIONE È ESENTE IVA EX ART. 14, C.10, L.537/93.

La quota di partecipazione comprende: materiale didattico, documentazione presentata dai relatori, colazioni di lavoro e coffee break.

Modalità di iscrizione:

Versamento anticipato della quota tramite bonifico bancario intestato a:

CONVENIA srl - VIA SAN MASSIMO 12 - 10123 TORINO
c/o BANCO POPOLARE - FILIALE DI TORINO 14
IBAN IT 29 P 05034 01014 000000000135

ovvero mediante assegno bancario o circolare intestato a Convenia srl, da consegnare il giorno dell'evento.

Modalità di disdetta:

La disdetta dovrà essere comunicata in forma scritta entro 7 giorni lavorativi (esclusi sabato e domenica) antecedenti l'inizio dell'evento formativo. Nel caso in cui la disdetta pervenga oltre questo termine o si verifichi la mancata presenza dell'iscritto al corso, la quota verrà addebitata per intero; sarà cura della Società inviare al partecipante gli atti del convegno. Si fa presente che, in qualunque momento, l'azienda/ente/studio professionale può sostituire il proprio iscritto, previa comunicazione del nominativo del nuovo partecipante.

Prenotazione Alberghiera:

La Società, su richiesta dei partecipanti, può provvedere alla prenotazione alberghiera a condizioni agevolate presso la struttura dove si terrà l'evento formativo. Si raccomanda di provvedere alla prenotazione almeno sette giorni prima della data di inizio del convegno.

Per ogni ulteriore informazione è possibile consultare il sito www.convenia.it oppure contattare la Società al n. 011.889004 o all'indirizzo di posta elettronica info@convenia.it

Programma:

Milano, giovedì 18 dicembre 2014

Il contesto normativo nazionale e internazionale sul rientro di capitali alla luce delle nuove disposizioni

- scambio di informazioni tra i principali Paesi OCSE
- cooperazione tra Autorità
- convergenza della normativa antiriciclaggio in ambito internazionale
- aumento dell'attività di controllo, incremento e miglioramento dell'efficacia dei relativi strumenti (anagrafe tributaria, anagrafe dei rapporti, indagini bancarie, "spesometro", esterovestizione)

Gli obblighi di monitoraggio fiscale e i relativi adempimenti

- obblighi di monitoraggio e nuovo quadro RW
- estensione degli obblighi ai titolari effettivi
- obblighi e responsabilità per gli intermediari
- regime sanzionatorio

Voluntary Disclosure: la fase istruttoria

- soggetti interessati, eventi impeditivi e attività estere rilevanti
- tipologie di violazioni e periodi d'imposta accertabili
- documentazione e informazioni da acquisire
- effetti della procedura nei confronti dei terzi

Voluntary Disclosure: gli aspetti procedurali e i profili operativi

- determinazioni degli imponibili e opzione per il "forfettario"
- benefici sanzionatori e criticità
- attestazione al professionista, documenti probatori, istanza di emersione e contraddittorio con l'Ufficio
- definizione dell'invito al contraddittorio o in sede di adesione dell'accertamento
- termini di versamento
- Voluntary Disclosure nazionale: condizioni di accesso ed effetti sanzionatori

Voluntary Disclosure: i profili penali connessi alla detenzione di attività all'estero e il reato di autoriciclaggio

- possibili reati tributari connessi alla Voluntary Disclosure e valutazione delle relative sanzioni
- casi di esclusioni da responsabilità penali
- potenziali violazioni da parte di soggetti terzi
- obblighi antiriciclaggio e responsabilità in capo ai professionisti
- reato di autoriciclaggio: presupposti, rapporto con le altre fattispecie di reato e conseguenze per i soggetti che non si avvalgono della procedura di emersione

La gestione delle attività oggetto di emersione

- calcoli di convenienza
- possibile mantenimento delle attività all'estero
- ruolo delle fiduciarie
- incarico fiduciario senza intestazione
- possibili successivi controlli da parte dell'Amministrazione Finanziaria

Relatori:

Dott. Giovanni Bandera

Equity Partner Pedersoli e Associati
Studio Legale - Milano

Dott. Massimo Caldara

Consigliere Generale Fiduciaria S.p.A. - Milano

Dott. Andrea de' Mozzi

Partner Pedersoli e Associati
Studio Legale - Milano

Prof. Avv. Giacomo Lunghini

Professore a contratto di Diritto Penale dell'Economia
Università di Brescia

Col. t. ST. Luigi Vinciguerra

Comandante Nucleo Polizia Tributaria Torino
Guardia di Finanza

Scheda di Iscrizione:

L'iscrizione si intende perfezionata al momento del ricevimento - da parte di Convenia srl - della presente scheda di iscrizione, integralmente compilata e sottoscritta, da inviare via fax al numero 011/835682.

Titolo del convegno _____

Luogo e Data _____

Nome _____

Cognome _____

Azienda/Ente/Studio _____

Ruolo Aziendale _____

E-Mail _____

Telefono _____ Fax _____

Dati per la fatturazione:

Intestatario Fattura _____

Indirizzo _____

Città _____ CAP _____ Prov. _____

P. IVA o C. F. _____

Per Informazioni:

Referente _____

Telefono _____ Fax _____

E-Mail _____

Timbro, Data e Firma _____

Modalità di pagamento:

Versamento anticipato della quota di iscrizione tramite bonifico bancario. Ai sensi dell'art.1341 c.c. si approva espressamente la clausola relativa alla disdetta come da note organizzative e condizioni.

Timbro, Data e Firma _____

Informativa privacy:

I dati forniti a Convenia srl sono raccolti e trattati, anche con l'ausilio di strumenti elettronici ed informatici, per le finalità connesse all'esecuzione dei servizi erogati (registrazione a convegni e incontri formativi, richieste di informazioni, gestione delle formalità contabili, iscrizione alle newsletter, etc). Il conferimento dei dati, seppur facoltativo, si rende necessario per l'espletamento dei servizi richiesti. Solo previa autorizzazione dell'interessato, i dati saranno conservati e trattati da Convenia srl, per l'invio di materiale informativo relativo ai servizi ed alle iniziative future della Società. Ai sensi dell'art.7 del D. Lgs. 196/2003, l'interessato potrà esercitare il diritto di accesso ai dati personali e gli altri diritti in esso previsti, mediante comunicazione scritta, indirizzata a Convenia srl (con sede in Via San Massimo 12, 10123 Torino) ovvero tramite fax 011/835682 o all'indirizzo di posta elettronica info@convenia.it.

Timbro, Data e Firma _____ SI NO