



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, 24 gennaio 2017
Carlton Hotel Baglioni



Evento disponibile in videoconferenza
La qualità e l'interattività degli eventi PARADIGMA direttamente su personal computer o tablet

PARADIGMA SpA

Tel. 011.538686
Fax 011.5621123

C.so Vittorio Emanuele II, 68 - 10121 Torino
P.IVA 06222110014
www.paradigma.it
info@paradigma.it



Elenco dei relatori

Dott. Giuseppe Maresca
Dirigente Generale
Direzione V - Prevenzione Reati Finanziari
Ministero dell'Economia e delle Finanze

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

Dott. Massimo Caldara
Tavecchio & Associati

Avv. Marco Cerrato
Malta e Associati

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

Avv. Giacomo Lunghini
Lunghini - Sangiorgio Studio Legale Associato

Prof. Avv. Guglielmo Malsto
Associato di Diritto Tributario Internazionale Comparato
Università Cattolica del Sacro Cuore
Malsto 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 Papoffi
Chiomeni 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

EARLY BOOKING **20%**
sconto
fino al 3 gennaio

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 convertito in legge il 24 novembre 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'esplosione 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 originali dal confronto con le nuove previsioni normative.

Programma dei lavori

Milano, martedì 24 gennaio 2017

Introduzione ai lavori

Prof. Avv. Guglielmo Malsto
Malsto 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 Malsto
Malsto 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 Iteas e i CR5

La nuova norma sui trasferimenti di residenza

Avv. Marco Cerrato

Malsto e Associati

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

Avv. Paolo Boffini

Studio Legale Baer & Karrer

I presidi antiriciclaggio degli intermediari finanziari

Dott. Giuseppe Maresca

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

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. Prof. Giuseppe Marino

Marino e associati

Avv. Raul-Angelo Papotti

Chiamenti

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 Tributari&f

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 benefici 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

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 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

Note organizzative e condizioni

Luogo e data dell'evento	Milano, 24 gennaio 2017
Sede dell'evento	Carlton Hotel Baglioni, Via Senato, 5 - Milano
Orario del lavoro	9.00 - 13.30 - 14.30 - 18.00
Quota di partecipazione (AULA)	€ 1.100 + Iva
Quota di partecipazione (VIDEOCONFERENZA)	€ 1.000 + Iva

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

La quota di partecipazione **in videoconferenza** include l'invio 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.

Early booking
Alle prenotazioni che saranno formalizzate entro il **3 gennaio 2017** sarà riservata una riduzione del **20%** sulla quota di iscrizione.

Fondi Paritetici Interprofessionali

La quota di partecipazione all'iniziativa può essere completamente rimborsata tramite voucher promossi dai Fondi Paradigma offre la completa 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 di iscrizione è determinata dalla data di ricezione del modulo. Si consiglia pertanto di effettuare una prenotazione telefonica per verificare la disponibilità.

Modalità di pagamento

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

PARADIGMA SpA, C.so Vittorio Emanuele II, 68 - 10121 Torino
P. IVA 0622110014
c/o Banca Popolare Società Cooperativa
IBAN: IT 78 1 03034 01012 00000001389

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 inviata 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 SpA, 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 SpA. Paradigma SpA si riserva inoltre, per ragioni sopravvenute e per causa di forza maggiore, di modificare l'articolazione dei programmi e sostituire i docenti previsti con altri docenti di pari livello professionale.

Credit 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.paradigma.it dedicata all'evento.

Per ulteriori informazioni o necessità è possibile consultare il sito www.paradigma.it oppure contattare la Segreteria Organizzativa al numero 011.538888 o all'indirizzo di posta elettronica info@paradigma.it.

Modulo di iscrizione

L'iscrizione si intende perfezionata al momento del ricevimento da parte di Paradigma SpA, del presente modulo di iscrizione - da inviare via fax al numero 011.5381123 - integralmente compilato e sottoscritto per accettazione. La Segreteria Organizzativa provvederà a inviare conferma dell'avvenuta iscrizione.



Dati relativi all'evento

La voluntary disclosure bit

Milano, 24 gennaio 2017 AULA VIDEOCONFERENZA

Dati relativi al partecipante

Nome _____ Cognome _____

Azienda/Studio/Ente _____

Funzione aziendale/Professione _____

E-mail _____

Telefono _____

Fax _____

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 _____

Dati per la fatturazione elettronica PA

Codice IPA _____ Codice CIG _____

OdA _____

Data OdA _____

Altri riferimenti _____

Per informazioni contattare

Referente _____

Telefono _____

Fax _____

E-mail _____

Data e firma _____

Al sensi dell'art. 1341 c.c., si approvano espressamente le condizioni di partecipazione riportate sul sito www.paradigma.it con particolare riferimento alle modalità di disdetta e alle variazioni di programma.

Data e firma _____

Intestato _____

Il presente modulo di iscrizione è valido fino al 31/12/2017. Paradigma SpA si riserva il diritto 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 SpA. Paradigma SpA si riserva inoltre, per ragioni sopravvenute e per causa di forza maggiore, di modificare l'articolazione dei programmi e sostituire i docenti previsti con altri docenti di pari livello professionale.

SI NO

Data e firma _____