

MODULO 3

“LA FISCALITA’”

16 ottobre 2019

Ore 9.30 **Registrazione partecipanti**

Ore 10.00

Gli adempimenti fiscali

- Residenza fiscale del fiduciante;
- Nozione di trasparenza fiscale per la società fiduciaria fini delle imposte dirette;
- I regimi di tassazione delle attività finanziarie (regime dichiarativo, regime risparmio amministrato e regime risparmio gestito);
- Fiscalità dei principali strumenti finanziari (dividendi, interessi, PIR);
- Fiscalità degli investimenti esteri (credito d'imposta e convenzioni contro le doppie imposizioni, IVAFE, IVIE, IVCA).

Federico Rasi - Professore Università degli Studi del Molise / Studio Visentini Marchetti & Associati
Andrea Di Gialluca - Studio Visentini Marchetti e Associati

Ore 11.15 **Coffee break**

Ore 11.30

Gli adempimenti contabili

- La contabilità fiduciaria
- Versamenti ritenute e imposte - scadenze
- Certificazioni al fiduciante
- Le clausole a tutela degli obblighi del sostituto d'imposta
- Le deleghe ad altri intermediari - responsabilità della fiduciaria
- Ravvedimento operoso e dichiarazione integrativa a favore
- Versamento in acconto dell'imposta sui redditi diversi

Marco Piazza - Professore Università Cattolica di Milano

Ore 12.30

Lo scambio di informazioni fiscali

- CRS - FACTA – QI
- DAC6 – Direttiva/822/UE

Giuseppe Corasaniti - Professore ordinario Diritto tributario - Università degli studi di Brescia

Ore 13.30 Lunch

Ore 14.30

Gli adempimenti operativi in materia di comunicazione all'Anagrafe tributaria e relative sanzioni

- La comunicazione della P.E.C.;
- Le Indagini Finanziarie;
- L'Archivio dei Rapporti finanziari;
- Il Monitoraggio Fiscale;
- Le Comunicazioni per la dichiarazione Precompilata (Certificazioni uniche)
- Le comunicazioni dei dati Fattura (Spesometro);
- Le comunicazioni in materia di FATCA e CRS;
- L'apparato sanzionatorio in materia di adempimenti e i relativi strumenti deflattivi.

Giuseppe Tonetti - Esperto fiscale già Dirigente Direzione Centrale Accertamento Agenzia delle Entrate

Vincenzo Errico - Presidente Feder Holding

Ore 15.30

Monitoraggio fiscale

- Gli obblighi di monitoraggio fiscale
- L'accesso alle procedure di adeguata verifica da parte delle Autorità fiscali
- La ricerca di informazioni in ambito transfrontaliero relativamente agli schemi di pianificazione fiscale potenzialmente "aggressivi"

Giuseppe Malinconico - Agenzia delle Entrate - A.S.C.I.F.I. (Sezione Analisi e Strategia per il Contrasto agli Illeciti Fiscali Internazionali)

Ore 16.30 Coffee break

Ore 16.50

Gli adempimenti del sostituto d'imposta

Schemi operativi - Le procedure

- Convenzioni contro le doppie imposizioni
- FATCA - CRS
- Amministrazione Fiduciaria di Fondi Speciali - Aspetti contabili
- Contratti di amministrazione senza intestazione

Matteo Sagona - Area Normativa e Regolamentare Assofiduciaria

Ore 18.00 Test di verifica