



Voluntary Disclosure La nuova procedura sul rientro dei capitali

Le novità del nuovo testo rispetto ai benefici fiscali e penali della Disclosure

L'estensione della procedura ai soggetti IRES e alle attività detenute in Italia

L'introduzione del reato di autoriciclaggio

Milano, 2 e 3 dicembre 2014
Grand Hotel et de Milan

PARADIGMA Srl

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

Prof. Avv. Marco Allena

Associato di Diritto Tributario
Università Cattolica del Sacro Cuore di Milano

Avv. Massimo Antonini

Socio Responsabile Dipartimento Fiscale
Chiomenti Studio Legale

Dott. Giovanni Barbagelata

Associate
Studio Tributario Associato Facchini Rossi e Soci

Cons. Renato Bricchetti

Presidente Sezione Penale
Corte di Appello di Milano

Avv. Marco Cerrato

Partner
Maisto e Associati

Avv. Giulia Cipollini

Responsabile Dipartimento Fiscale Italiano
Withersworldwide

Prof. Avv. Roberto Cordeiro Guerra

Ordinario di Diritto Tributario
Università di Firenze
Cordeiro Guerra & Associati

Dott. Fabrizio D'Arcangelo

Giudice delle Indagini Preliminari
Tribunale di Milano

Avv. Peter A. Jäggi

Partner
Jäggi & Scheller SA Studio Legale Tributario - Lugano

Dott. Marco Piazza

Partner
Studio Associato Piazza

Prof. Andrea Perini

Associato di Diritto Penale Commerciale
Università di Torino
Dottore Commercialista

Dott. Luca Rossi

Partner
Studio Tributario Associato Facchini Rossi e Soci

Avv. Antonio Tomassini

Responsabile Dipartimento Fiscale Italiano ed European
Tax Disputes Team
DLA Piper

Col. f. ST. Luigi Vinciguerra

Comandante Nucleo Polizia Tributaria Torino
Guardia di Finanza

Programma dei lavori

Prima giornata Milano, martedì 2 dicembre 2014

Gli obblighi di monitoraggio fiscale degli intermediari e gli adempimenti a carico dei contribuenti

Le nuove segnalazioni all'Amministrazione Finanziaria (Provvedimento AdE Prot. n. 2014/105953 e Prot. n. 2014/58231)
Gli obblighi di dichiarazione nel quadro RW e l'estensione degli obblighi ai titolari effettivi di entità giuridiche o trust
Le fattispecie di esonero e la soppressione della ritenuta d'ingresso

Prof. Avv. Marco Allena

Università Cattolica del Sacro Cuore di Milano

L'acquisizione delle informazioni da parte dell'Amministrazione Finanziaria in ambito internazionale (prima parte)

La mutua assistenza amministrativa in ambito internazionale:
l'Articolo 26 OECD MTC

Prof. Avv. Roberto Cordeiro Guerra

Università di Firenze

La Voluntary Disclosure nella prospettiva svizzera

La nuova politica elvetica in materia di scambio di informazioni fiscali

La cd. "Weissgeldstrategie" e il disegno di nuovo Articolo 305 bis C.P.

Il ruolo del professionista svizzero nella Voluntary Disclosure

Gli effetti delle nuove disposizioni sull'operatività degli intermediari

Avv. Peter A. Jäggi

Jäggi & Scheller SA Studio Legale Tributario

Le disposizioni in materia di collaborazione volontaria per le attività detenute all'estero

I presupposti per l'accesso alla procedura

La presunzione di evasione riferita ai capitali detenuti nei paradisi fiscali

Il raddoppio delle sanzioni e dei termini per l'accertamento

Gli imponibili non connessi con le attività estere

Avv. Marco Cerrato

Maisto e Associati

L'accesso alla procedura e gli effetti verso i terzi nella Voluntary estera e in quella nazionale

Gli eventi impeditivi e le tipologie di atti che bloccano

l'accesso alla Voluntary Disclosure

La formale conoscenza di attività istruttorie o di accertamento

La possibilità di rimuovere le cause ostative e l'avvio della procedura

Gli effetti verso i terzi connessi all'accesso alla procedura
La possibilità di combinare Voluntary estera e Voluntary nazionale

Avv. Antonio Tomassini

DLA Piper

L'estensione ai soggetti diversi dagli autori delle violazioni sul monitoraggio

I soggetti interessati alla disclosure interna

Le condizioni di accesso alla procedura

I tributi e le annualità interessate dalla collaborazione volontaria

Gli effetti sul piano sanzionatorio

Avv. Antonio Tomassini

DLA Piper

La determinazione degli imponibili e delle imposte

Le modalità di ricostruzione dei redditi derivanti dalle attività detenute all'estero

Il caso delle minusvalenze e delle imposte pagate all'estero

Le imposte di natura patrimoniale (IVIE/IVAFE)

L'opzione per la determinazione forfettaria dei rendimenti

Avv. Massimo Antonini

Chiomenti Studio Legale

Seconda giornata Milano, mercoledì 3 dicembre 2014

L'accesso alla Voluntary Disclosure e il ruolo del UCIFI

Le fasi in cui si articola la procedura

La gestione dell'istruttoria con l'Amministrazione Finanziaria e il ruolo del professionista

La raccolta e la valutazione della documentazione probatoria

Avv. Giulia Cipollini

Withersworldwide

Gli aspetti procedurali della Voluntary Disclosure

Il contenuto dell'istanza di emersione

L'attestazione da rilasciare al professionista

La definizione dell'invito al contraddittorio o in sede di adesione all'accertamento

La riscossione delle imposte e delle sanzioni amministrative

Gli adempimenti connessi alle annualità non interessate dalla procedura

Dott. Luca Rossi

Studio Tributario Associato Facchini Rossi e Soci

Dott. Giovanni Barbagelata

Studio Tributario Associato Facchini Rossi e Soci

La definizione delle sanzioni amministrative

Ambito e presupposti per la riduzione delle sanzioni amministrative

Gli effetti delle condotte successive sul piano delle sanzioni

Le novità del DDL "Stabilità 2015" in materia di ravvedimento e di istituti deflativi del contenzioso

Dott. Marco Piazza

Studio Associato Piazza

La tutela giurisdizionale

Le conseguenze della mancata definizione della procedura

Ambito e presupposti dell'eventuale contenzioso

Gli effetti dell'autodenuncia sulla soluzione delle controversie

Avv. Marco Cerrato

Maisto e Associati

L'acquisizione delle informazioni da parte dell'Amministrazione Finanziaria in ambito internazionale (seconda parte)

La cooperazione tra le Amministrazioni finanziarie nell'UE: la Direttiva n. 2011/16/UE e l'estensione allo scambio automatico di informazioni

La cooperazione interna tra Amministrazione Giudiziaria,

Amministrazione Finanziaria, Guardia di Finanza, UIF e Comuni

Col. f. ST. Luigi Vinciguerra

Guardia di Finanza

I profili penalistici connessi alla detenzione di attività all'estero

La violazione di natura penale connessa alle attività detenute all'estero

Le nuove esclusioni della punibilità

Le violazioni penali commesse da soggetti terzi

Il reato di esibizione di atti falsi o dati non rispondenti al vero

Dott. Fabrizio D'Arcangelo

Tribunale di Milano

Il reato di autoriciclaggio

I presupposti soggettivi e oggettivi

Il rapporto con altre fattispecie di reato

La scriminante per le condotte poste in essere nel contesto della Voluntary Disclosure

Le conseguenze per coloro che non si avvalgono della procedura d'emersione

Cons. Renato Bricchetti

Corte di Appello di Milano

Prof. Andrea Perini

Università di Torino

Note organizzative e condizioni

Luogo e data dell'evento	Milano, 2 e 3 dicembre 2014
Sede dell'evento	Grand Hotel et de Milan Via Manzoni, 29 - Milano - Tel. 02 723141
Orario dei lavori	9.00 - 13.30 14.30 - 18.00
Quota di partecipazione	due giornate: € 2.150 + Iva una giornata: € 1.350 + Iva

La quota di partecipazione include la consegna del materiale didattico in formato elettronico, la partecipazione alla colazione di lavoro e ai coffee break.

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 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'evento formativo tramite bonifico bancario intestato a:

PARADIGMA Srl, C.so Vittorio Emanuele II, 68 - 10121 Torino
P. IVA 06222110014
c/o UNICREDIT SPA FILIALE TORINO PIETRO MICCA
c/c n. 000001796607 ABI: 02008 - CAB: 01137 - CIN: T
IBAN: IT 65 T 02008 01137 00000 1796607

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.paradigma.it dedicata all'evento.

Prenotazione alberghiera

Su richiesta dei partecipanti la nostra Segreteria Organizzativa potrà provvedere alla prenotazione alberghiera a condizioni privilegiate presso la stessa struttura che ospita l'evento. Si consiglia di provvedere alla prenotazione entro e non oltre dieci giorni antecedenti l'evento.

Per ulteriori informazioni o necessità è possibile consultare il sito www.paradigma.it oppure contattare la Segreteria Organizzativa al numero 011.538686 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 Srl, del presente modulo di iscrizione - da inviare via fax al numero 011.5621123 - integralmente compilato e sottoscritto per accettazione. La Segreteria Organizzativa provvederà a inviare conferma dell'avvenuta iscrizione.

Dati relativi all'evento

Dati relativi al partecipante

Nome	Cognome
Azienda/Studio/Ente	
Funzione aziendale/Professione	
E mail	
Telefono	Fax

Dati integrativi per l'accREDITAMENTO dei professionisti

Dati per la fatturazione

Città	CAP	Provincia
-------	-----	-----------

Per informazioni contattare

Telefono	Fax
----------	-----

Ai 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.

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, C.so Vittorio Emanuele II, 68, tel. 011.538686, fax 011.5621123. Letta l'informativa, acconsente all'utilizzo dei dati inseriti nel presente modulo per l'invio del materiale informativo?

SI NO