

Roma

13 ottobre 2009

Hotel dei Congressi
Viale Shakespeare 27, 29



Associazione
Italiana
Responsabili
Antiriciclaggio

Convegno

SCUDO FISCALE, ANAGRAFE DEI RAPPORTI E NORMATIVA VALUTARIA

I NUOVI OBBLIGHI PER GLI INTERMEDIARI FINANZIARI

Il decreto legge n. 78/2009 ripropone il cosiddetto "scudo fiscale" con le disposizioni sull'emersione di attività detenute all'estero da persone fisiche e soggetti assimilati, in violazione delle norme sul monitoraggio fiscale di cui al D.L. n. 167/1990. Tali disposizioni impongono, agli intermediari finanziari ed ai liberi professionisti, una serie di adempimenti da osservare, nel caso di clientela impegnata in operazioni di rimpatrio e regolarizzazione. Diverse sono le norme che impattano sui capitali "scudati" e delle quali si deve necessariamente tener conto: la normativa antiriciclaggio ed antiterrorismo, le norme sulla riservatezza e sul segreto bancario, quelle riguardanti i reati tributari e gli illeciti valutari, solo per citarne alcune. Non si possono poi tralasciare il ruolo, i poteri e le competenze della Guardia di Finanza e dell'Agenzia delle Entrate. In questo dedalo di soggetti, norme ed adempimenti si vuole far chiarezza, onde consentire, in una giornata squisitamente tecnica, l'enucleazione dei principali adempimenti per i soggetti interessati.

PROGRAMMA

Inizio: ore 9:30

1. Presupposti dello scudo
2. Riflessi sui reati tributari
3. Le preclusioni
4. Il regime fiscale e i relativi adempimenti
5. La riservatezza
6. I rapporti con il segreto bancario
7. La gestione degli adempimenti per gli operatori bancari
8. Il ruolo dei liberi professionisti
9. I casi di utilizzabilità delle informazioni da parte del fisco
10. Il trattamento e le conseguenze di somme scudate derivanti da illeciti non tributari
11. I rapporti con la normativa antiriciclaggio e antiterrorismo
12. L'identificazione e l'adeguata verifica del cliente
13. Rapporti pregressi e clienti occasionali
14. Le registrazioni in AUI
15. La segnalazione di operazioni sospette
16. Gli illeciti valutari
17. I poteri dell'Agenzia delle entrate
18. Le verifiche della GDF
19. Il regime delle responsabilità degli intermediari che accolgono dichiarazioni di rimpatrio o regolarizzazione
20. Obblighi di rilevazione e comunicazione degli operatori finanziari
21. Informazioni disponibili attraverso l'ADRF
22. Le operazioni extra-conto
23. Procure e deleghe
24. Gli accessi all'ADRF da parte di altri soggetti
25. Il problema della tracciabilità degli accessi
26. La posizione del garante e della giurisprudenza
27. I rapporti con soggetti "non residenti" e con quelli residenti in paradisi fiscali
28. Scudo fiscale: il confronto con misure analoghe straniere
29. Le soluzioni assicurative Vienna Insurance Group per lo Scudo

Termine: ore 17:00

RELATORI

Sen. Giorgio Benvenuto

Presidente Fondazione Bruno Buozzi - Docente Scuola Polizia Tributaria Guardia di Finanza

Prof. Avv. Nico D'Ascola

Docente di Diritto Penale Università di Reggio Calabria

Prof. Avv. Ranieri Razzante

Docente di Legislazione Antiriciclaggio Università di Reggio Calabria

Dott. Comm. Guido Gasparini Berlingieri

Studio Tosi Venezia - Commissione Imposte Dirette e Reddito d'Impresa - Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili

Col. Leandro Cuzzocrea

Comandante Nucleo Speciale Polizia Valutaria Guardia di Finanza

Dott. Giuseppe Tonetti

Direzione Centrale Accertamenti Agenzia delle Entrate Roma

Dott. Vincenzo Errico

Settore Analisi e Strategie Agenzia delle Entrate Roma

Dott. Domenico Rinaldi

Dottore Commercialista Roma

Avv. Andrea Mifsud

Direttore Generale Unione Fiduciaria

Avv. Fabrizio Vedana

Responsabile Ufficio Legale Unione Fiduciaria

Dott. Ferdinando Santagata

Wiener Städtische Versicherung AG - Direzione Generale - Wiener Italia - Segretario Generale AIRA Associazione Italiana Responsabili Antiriciclaggio

Dott. Massimo Summa

Amministratore Unico Studio Informatica

Prof. Avv. Roberto Cordeiro Guerra

Docente di Diritto Tributario Internazionale - Università di Firenze

ABI (*)

(*) in attesa di designazione

Per i Promotori Finanziari certificati Efpa
il convegno è valido ai fini del mantenimento della
certificazione

In collaborazione con



Si ringraziano