

Webinar, 3 Ore

L'attuazione in Italia della Direttiva DAC 6 alla luce delle ultime disposizioni ministeriali e dell'Agenzia delle Entrate

Tematica

Legal & Tax

Periodo

16.00 - 18.30

Termine d'iscrizione

29/01/2021

Prezzo

CHF 0

Il corso si rivolge a

- Wealth and Tax Planning Advisory
- Consulenza clientela Wealth Management
- Compliance

- Gestore patrimoniale
- Trustee

Presentazione

Il CSVN ha seguito l'iter della Direttiva DAC 6 relativa allo scambio automatico obbligatorio di informazioni nel settore fiscale relativamente ai meccanismi transfrontalieri soggetti all'obbligo di notifica, sin dall'inizio.

Relativamente all'implementazione della normativa in questione in Italia, l'inquadramento tecnico - operativo si sta completando con la pubblicazione del Provvedimento dell'Agenzia delle Entrate del 26/11/2020 che stabilisce le modalità e i termini di comunicazione delle informazioni e con il relativo Decreto di attuazione del MEF del 17/11/2020.

Il webinar dedicato, organizzato nell'ambito del progetto INTERREG "**La piazza finanziaria ticinese e l'economia del Nord Italia. Stimoli all'integrazione territoriale in ottica transfrontaliera**" è dedicato agli aspetti applicativi di tale recepimento e dei conseguenti effetti sulla piazza finanziaria svizzera.

Programma

1. Inquadramento della cd. Direttiva DAC 6 in rapporto all'azione 12 del BEPS. Il D. lgs. n. 100/2020 e i decreti attuativi del MEF
2. Meccanismo transfrontaliero soggetto all'obbligo di notifica
 - 2.1. Criteri di individuazione del meccanismo transfrontaliero oggetto di comunicazione
 - 2.2. Identificazione delle condizioni che devono sussistere per integrare la sussistenza del "meccanismo transfrontaliero"
3. Ambito soggettivo
 - 3.1. I partecipanti al meccanismo: l'intermediario e il contribuente
 - 3.2. Gli intermediari: il "promoter" e il "service provider". Criteri di individuazione
 - 3.3. Il "reasonably be expected to know test" e gli effetti per gli intermediari bancari e finanziari
 - 3.4. Le esimenti
 - 3.5. Focus sulla condizione di riservatezza
4. Gli elementi distintivi nella direttiva
 - 4.1. Il meccanismo cross - border oggetto di obbligo di comunicazione pregiudica sempre e in ogni caso la liceità di un'operazione?
 - 4.2. Quando è soddisfatto il "criterio del vantaggio principale"?
 - 4.3. Elementi distintivi generici ed elementi distintivi specifici
 - 4.4. Gli elementi specifici riguardanti lo scambio automatico di informazioni e la titolarità effettiva
5. Analisi degli impatti sulla piazza bancaria e finanziaria svizzera

Docenti

Relatore: Rosario Dolce

Avv. Dirigente UBI Banca (Gruppo Bancario Intesa Sanpaolo), Servizio Consulenza e Compliance Fiscale, Funzione Consulenza e Contenzioso Fiscale, Brescia

Relatore: Adriano Fazio

Avv., Studio Uckmar Associazione Professionale, Milano

Relatore: Stefano Massarotto

Dottore commercialista, Partner, Studio Legale Tributario FRM Facchini Rossi Michelutti, Milano

Relatore: Renzo Parisotto

Consulente esterno di UBI Banca (Unione di Banche Italiane Scpa), Bergamo, Docente Università degli Studi di Bergamo e Insubria Varese, Pubblicista

Moderatore: Alfonso Rivolta

Dott. Commercialista, Adv. LL.M., Senior Vice President Global Head Wealth Planning, EFG Bank SA, Lugano

Relatore: Incoronato Sammarone

Dott., Legal Advisor, BRP Bizzozero & Partners SA, Zurigo

Contatto

Maddalena Biondi

091 9616510

mbiondi@csvn.ch

Ultimo aggiornamento: 19/01/2021

Centro Studi Villa Negroni - Via E. Morosini 1 - www.csvn.ch - info@csvn.ch