

Strutture complesse: due diligence e rischi di abuso

Periodo del corso	16 Aprile 2026, 10.00 - 17.00
Durata	6 Ore
Erogazione	In aula
Edizione	IV Edizione
Livello	Avanzato
Termine iscrizioni	09/04/2026

Data ultimo aggiornamento: 06/02/2026



La costituzione o l'utilizzo di società o strutture estere persegue diversi obiettivi. Uno degli obiettivi più frequenti collegati alla costituzione di una società offshore è la riduzione o ottimizzazione dell'imposizione fiscale; ma, tramite una società opportunamente configurata, è anche possibile ottenere altri vantaggi del tutto legittimi: protezione del patrimonio, semplificazione della burocrazia, ottimizzazione dei costi, riservatezza. Nella pratica, le società offshore sono talvolta anche utilizzate per realizzare discretamente speculazioni, operazioni vietate o nascondere perdite di bilancio. È perciò un fenomeno molto diffuso la costituzione di società offshore all'interno dell'architettura societaria di gruppi multinazionali. Comprendere l'obiettivo che sta alla base della scelta del proprio cliente e capire il funzionamento delle strutture complesse, consente al consulente di svolgere la **corretta due diligence** necessaria per l'avvio e la gestione di una relazione d'affari. Il corso approfondisce diverse tipologie di società registrate nelle maggiori giurisdizioni offshore, i trust e le fondazioni. Di tali strutture saranno **esaminate** le **caratteristiche tipiche**, gli **indizi di un eventuale utilizzo abusivo** delle stesse e gli **obblighi di documentazione ai fini LRD e CDB**.

Il corso è riconosciuto per il mantenimento della certificazione di tutti i profili della Swiss Association for Quality (SAQ): 6 ore (competenze tecniche e comportamentali).

Obiettivi del corso

Al termine del corso, il/la partecipante:

- sa svolgere la due diligence necessaria per identificare le strutture e società ai fini dell'apertura e della gestione della relazione d'affari
- sa identificare, valutare e gestire i rischi di abuso in relazione alle strutture e società utilizzate dai clienti nell'ambito della relazione d'affari.

Il corso si rivolge a

Certified Board Member SAQ

Certified Corporate Banker CCoB SAQ

Consulente alla clientela affluent SAQ

Consulente alla clientela individuale SAQ

Consulente alla clientela privata SAQ

Consulente alla clientela PMI SAQ

Gestione patrimoniale, Trustee & Asset management

Legal, Tax, & Compliance

Consulenza Wealth Management

Tematiche trattate

Governance, Risk & Compliance, Legal & Tax

Costi

CHF 600

Programma

- Definizioni, tipologie e giurisdizioni di cross-border financial centres interessati dalle strutture complesse;
- Società, trust, fondazioni: normative, elementi qualificanti, tipologie, funzioni, documentazione
- Indizi di potenziale utilizzo abusivo delle strutture
- Obblighi LRD e di due diligence
- Casi pratici

Ulteriori dettagli

Valido ai fini del mantenimento della certificazione di consulente alla clientela bancaria della Swiss Association for Quality (SAQ) per i profili:

- Wealth Management Advisor (CWMA)
- Consulente alla clientela Affluent (AFF)
- Consulente alla clientela individuale (IK)
- Consulente alla clientela privata (PK)
- Certified Corporate Banker (CCoB)
- Consulente alla clientela PMI (KMU)

6 ore (competenze tecniche e comportamentali)

Interventi

DOCENTI:

Massimo Zamboni: Dottore Commercialista, ZV&Partners, Milano

Contatto

Francesca Selvini

fselvini@csvn.ch

091 961 65 56

© Fondazione Centro Studi Villa Negroni, tutti i diritti riservati