

La successione tra diritto, fiscalità e gestione patrimoniale

Dalla pianificazione allo scioglimento: aspetti giuridici, fiscali e operativi

Periodo del corso	12 e 19 novembre 2026, dalle 13.30 alle 17.00
Durata	8 Ore
Erogazione	In aula
Edizione	I Edizione
Livello	Avanzato
Termine iscrizioni	05/11/2026

Data ultimo aggiornamento: 21/06/2026

La gestione di una **successione** rappresenta un passaggio complesso e inevitabile, che coinvolge non solo gli **eredi**, ma anche numerosi attori quali Autorità fiscali, comuni, notai, banche e consulenti.

In questo contesto, la corretta comprensione degli aspetti **giuridici, fiscali** e operativi è essenziale per evitare criticità e garantire una gestione efficace del **patrimonio**.

Il seminario, proposto dal Centro Studi Villa Negroni, offre una visione **interdisciplinare**, accompagnando i partecipanti lungo tutte le fasi del **processo successorio**: dall'apertura della successione, all'adempimento degli obblighi fiscali, fino allo scioglimento della comunione ereditaria.

Particolare attenzione sarà dedicata ai **ruoli e alle responsabilità** dei soggetti coinvolti, alle procedure di tassazione, alle misure cautelative adottate dalle Autorità, nonché agli aspetti pratici legati alla gestione dei rapporti bancari e alla valutazione dei beni.

Grazie a un approccio orientato alla **pratica** e all'analisi di casi concreti, l'iniziativa intende fornire strumenti utili per affrontare con maggiore consapevolezza le problematiche connesse alla **fiscalità delle successioni**. Nell'ambito della trattazione saranno inoltre richiamati, ove opportuno, alcuni aspetti relativi alle donazioni, nella misura in cui risultino utili alla comprensione delle tematiche successorie e dei relativi profili fiscali, tutelando al contempo gli interessi degli eredi.

Obiettivi del corso

- **Descrivere** i principali aspetti giuridici e fiscali connessi alle successioni, nonché i ruoli dei soggetti coinvolti nelle diverse fasi del processo successorio, con cenni ai profili legati alle donazioni ove rilevanti.
- **Spiegare** le procedure, gli adempimenti e le competenze delle Autorità e degli altri attori coinvolti nella gestione di una successione.
- **Applicare** le conoscenze acquisite all'analisi di situazioni successorie, individuandone le principali implicazioni sotto il profilo civilistico, fiscale e patrimoniale.

– **Utilizzare** strumenti e criteri operativi per riconoscere e affrontare le principali problematiche connesse alla gestione delle successioni, tenendo conto, ove pertinente, delle analogie e delle interazioni con la disciplina delle donazioni.

Il corso si rivolge a

Consulenza Corporate Banking

Fiduciari

Gestione patrimoniale, Trustee & Asset management

Imprenditori

Legal, Tax, & Compliance

Consulenza Retail Banking

Consulenza Wealth Management

Tematiche trattate

Legal & Tax

Costi

CHF 800 ~~CHF 680~~ (Early Booking valido fino al 15/10/2026)

Periodo

12/11/2026, 13.30 - 17.00

19/11/2026, 13.30 - 17.00

Programma

1. Introduzione alla fiscalità delle donazioni e delle successioni: momento dell'assoggettamento, territorialità, oggetto delle donazioni, obblighi e responsabilità degli eredi e dei terzi (esecutore testamentario, ecc.), aliquote e legami di parentela
2. Novità in diritto civile e fiscale successorio, con focus sulla pianificazione della successione aziendale
3. Misure cautelative dell'Autorità fiscale e ruolo delle banche: sigilli, divieto di disporre, richieste di garanzia, diritto all'informazione degli eredi, gestione dei conti e delle ipoteche, obblighi di informazione alle Autorità

fiscali

4. Dall'inventario successorio alla quota del singolo erede: aspetti civilistici e fiscali; scioglimento del regime matrimoniale, definizione delle quote successorie e possibili azioni a tutela delle legittime
5. Le conseguenze fiscali nello scioglimento della comunione ereditaria e gli impatti di eventuali accordi transattivi tra eredi
6. Il potere di accertamento dell'Autorità fiscale, il ruolo del rappresentante/esecutore testamentario e l'amnistia fiscale degli eredi
7. La valutazione dei beni successori da parte dell'Autorità fiscale: focus sui titoli non quotati e sui beni immobili
8. Workshop: casi pratici

Interventi

DOCENTI:

Chiara Barrile: Avvocato, Head of Legal Department, PKB Bank, Lugano

Claudia Canonica Minesso: Avvocato, Pretore di Lugano, sezione 4

Mattia Carugati: Capo Ufficio, Ufficio imposte di successione e donazione, Lugano

Jessica Carvalho França: Avvocato, giurista Ufficio giuridico, Divisione delle Contribuzioni, Bellinzona

Anna Maestrini: Avvocato, Vicedirettrice Divisione delle Contribuzioni, Bellinzona

Viviana Medici Marchetto: Commissario, Ufficio imposte di successione e donazione, Lugano

Marzio Teoldi: Capo ufficio, Ufficio delle procedure speciali, Divisione delle Contribuzioni, Bellinzona

Contatto

Maddalena Biondi

mbiondi@csvn.ch

091 961 65 10

