

Esperto fiduciario diplomato

2. edizione

Corso di preparazione
all'esame professionale superiore



A settembre 2023, prenderà avvio la seconda edizione della formazione (TREX) per la preparazione agli esami federali di Esperto fiduciario. Un'offerta formativa organizzata dal Centro competenze tributarie (CCT) della SUPSI, in collaborazione con il Centro Studi Villa Negroni (CSVN) e promossa anche dalle associazioni di categoria interessate, in particolare dalla sezione del Canton Ticino di FIDUCIARI | SUISSE, sostenuta dall'associazione centrale di Berna, con l'obiettivo di promuovere la professione del "fiduciario" anche in lingua italiana. Ai partecipanti viene offerto un programma formativo che combina fra l'altro materie contabili, fiscali, di revisione e di pratica giuridica con moduli dedicati alla consulenza in ambito fiduciario ed economico, che preparano in maniera ottimale lo studente per gli esami federali.

Contenuto della formazione

Consulenza fiduciaria ed aziendale

Gli esperti fiduciari comprendono le diverse relazioni economiche e sono in grado di valutarle tenendo conto del contesto generale. Sono in grado di offrire consulenza e assistenza professionale ai propri clienti, sia durante la fase di costituzione dell'azienda che nelle fasi successive. Riescono a sviluppare e proporre soluzioni mirate, coinvolgendo i propri clienti. Offrono consulenza a persone fisiche in materia di pianificazione patrimoniale e previdenziale, sono in grado di valutare le diverse conseguenze fiscali e previdenziali e attuare eventuali misure correttive adeguate.

-
- 2.11 Assicurazioni sociali
 - 2.12 Economia politica applicata
 - 3.13 Studio di un caso TREX
 - 3.14 Consulenza aziendale TREX
-

Contabilità e Finanze

Gli esperti fiduciari hanno un'approfondita conoscenza in materia contabile e sono in grado di offrire consulenza su complesse questioni di finanziamento. Sono in grado di tenere la contabilità finanziaria in modo efficiente, di allestire bilanci e rendiconti annuali ed intermedi e di valutarli. Progettano e organizzano la contabilità in linea con i requisiti di consolidamento. Riescono ad implementare sistemi di contabilità dei costi. Fungono da supporto nella pianificazione finanziaria, del budget e degli investimenti.

-
- 1.21 Presentazione dei conti
 - 1.22 Analisi di bilancio
 - 1.23 Gestione dei costi
 - 1.24 Investimenti e finanziamenti
 - 2.25 Valutazione aziendale
 - 2.26 Bilancio consolidato
-

Diritto fiscale

Gli esperti fiduciari sono in grado di supportare i clienti in questioni fiscali complesse e allestiscono le dichiarazioni d'imposta. Rappresentano i clienti dinanzi alle autorità fiscali e hanno una conoscenza approfondita in materia di imposte svizzere sia dirette che indirette. Pianificano e propongono

soluzioni volte all'ottimizzazione fiscale con lungimiranza e forniscono soluzioni esaustive in ambito IVA, di cui conoscono e sono in grado di implementare le corrette procedure anche in ambito contabile.

-
- 1.31 Diritto fiscale I
 - 2.32 Diritto fiscale II
 - 3.33 Diritto fiscale III
-

Revisione

Gli esperti fiduciari sanno come effettuare una revisione limitata in conformità alle normative vigenti. Dispongono di una buona conoscenza delle disposizioni legali della revisione ordinaria, degli obblighi del revisore in caso di sovra indebitamento, nonché i doveri di rendicontazione e di comunicazione. Sono in grado di applicare nella pratica i diversi principi della revisione dei conti in modo professionale.

-
- 2.41 Standard di revisione contabile
 - 3.42 Revisione contabile
-

Pratica giuridica

Gli esperti fiduciari sono in grado di valutare correttamente i diversi aspetti legali, fornire consulenza su questioni giuridiche generali e indicare le misure necessarie per affrontare il problema. Sono in grado di applicare la loro competenza e conoscenza del CC e del CO in contesti e situazioni complesse. Conoscono le basi del diritto finanziario, della legislazione in materia di protezione dei dati, del diritto della proprietà intellettuale, del diritto penale, in particolare in materia di reati patrimoniali. Essi hanno una conoscenza approfondita delle diverse forme societarie, della LEF, della LRD e riescono ad applicare le loro conoscenze a casi pratici concreti.

-
- 1.51 Pratica giuridica I
 - 2.52 Pratica giuridica II
 - 3.53 Pratica giuridica III
-

Conduzione aziendale

Gli esperti fiduciari si distinguono per la loro profonda conoscenza e la messa in pratica di competenze di conduzione d'impresa volta a risolvere complessi compiti di natura gestionale che si presentano nella pratica professionale. Sono in grado di implementare una governance sostenibile, che copre sistematicamente tutte le aree dell'azienda, in particolare la futura reperibilità di risorse ecologiche, umane e sociali. Inoltre, sono in grado di prendere decisioni con una visione lungimirante, e considerando tutti gli stakeholder dell'azienda.

1.61 Economia aziendale applicata

3.62 L'impresa

Esperto fiduciario diplomato

Il percorso di studio parallelo all'attività professionale "TREX" che porta al titolo di Esperto fiduciario diplomato rappresenta una formazione continua impegnativa. Il percorso è rivolto a persone che vogliono acquisire un alto livello di qualifica professionale in tutto il campo dell'amministrazione fiduciaria e della consulenza aziendale ed economica – nella consulenza di piccole e medie imprese (PMI), organizzazioni di diritto pubblico e privato, con i loro compiti particolarmente complessi.

Programma di studio

I contenuti della formazione sono suddivisi in 6 aree di competenza: consulenza fiduciaria e aziendale / contabilità e finanze/ diritto fiscale / revisione / pratica giuridica / conduzione aziendale. I semestri sono strutturati tematicamente in modo che i contenuti delle sei aree di competenza siano sistematicamente approfonditi e completati fino alla fine del corso. Alla fine di ogni semestre si svolgono gli esami modulari. Durante il semestre vengono svolti ulteriori verifiche. Le sedi di studio sono Manno e Vezia.

Esperto fiduciario diplomato (TREX)

Dopo il 3° semestre, gli studenti sostengono l'esame federale (esterno) TREX. L'esame non richiede soltanto un'ottima conoscenza teorica di base, ma anche un'ampia esperienza professionale e pratica. Il superamento dell'esame presuppone la capacità di pensare in modo analitico, di combinare le competenze, di addentrarsi in un problema e di formulare rapporti comprensibili. I candidati che superano l'esame ottengono il diploma di Esperto fiduciario diplomato riconosciuto a livello federale.

Panoramica delle lezioni

Area di competenza	semestre 1.	2.	3.
1. Consulenza fiduciaria e aziendale		36	20
2. Contabilità e Finanze	76	36	
3. Diritto fiscale	24	28	32
4. Revisione		28	32
5. Pratica giuridica	28	16	20
6. Conduzione aziendale	16		40
Totale lezioni per semestre	144	144	144

Riservate modifiche

Relatori

Docenti-ricercatori SUP, docenti-professionisti, professori universitari svizzeri, professionisti attivi nell'insegnamento.

Responsabile

Sacha Cattelan, Bachelor of Science SUPSI in Economia aziendale; Master of Advanced Studies SUPSI in Tax Law, docente-ricercatore presso il Centro competenze tributarie della SUPSI; membro di Comitato della rivista *Novità fiscali* della SUPSI.

Iscrizioni

Le domande di ammissione devono pervenire entro il 31 agosto 2023.

Orari e luogo

Venerdì 13.00-16.15 - 17.00-20.15

Le lezioni si svolgono presso la SUPSI, Stabile Suglio, Via Cantonale 18, 6928 Manno e presso il CSVN, Via Morosini 1, 6943 Vezia.

Costi

Per semestre 6'800 (incl. materiale di studio + tassa di iscrizione).

Note

Per la preparazione agli esami federali, la Confederazione partecipa con un finanziamento versato alla persona che può ammontare fino al 50% del costo sostenuto dal candidato, riducendo così l'onere finanziario a carico del partecipante.

Requisiti d'ammissione agli esami federali superiori di Esperto fiduciario

L'ammissione agli esami federali superiori di esperto fiduciario è concessa se il candidato dispone di uno dei seguenti titoli:

- ♦ Bachelor rilasciato da un'università o università professionale (SUP) + 3 anni di pratica professionale in ambito fiduciario, finanziario, legale oppure contabile;
- ♦ Attestato professionale federale (APF) di specialista in finanza e contabilità oppure di fiduciario o titolo equivalente + 3 anni di pratica professionale qualificata nel settore;
- ♦ Diploma di esperto in finanza e contabilità, esperto contabile o esperto fiscale + 3 anni di pratica professionale qualificata nel settore.
- ♦ La pratica professionale qualificata deve essere svolta completamente entro il 30 maggio dell'anno della partecipazione all'esame federale in Svizzera o in Liechtenstein. La pratica qualificata si riferisce segnatamente ad attività di consulenza in ambito fiduciario, finanziario, legale oppure contabile.

Esami federali superiori

Gli esami per ottenere il titolo di Esperto fiduciario sono preparati e gestiti da un'apposita commissione federale. Né i docenti né gli organizzatori vengono coinvolti nella preparazione e nella correzione dell'esame.

L'esame è volto a stabilire se il candidato sia in possesso:

- ♦ delle capacità necessarie per esercitare autonomamente la professione di esperto fiduciario;
- ♦ di conoscenze approfondite nelle materie: diritto, contabilità, fiscalità, revisione, nonché attività fiduciarie e consulenza aziendale.

Il candidato deve, inoltre, dimostrare di essere in grado di saper offrire una qualificata consulenza e un'assistenza in materia contabile e fiscale alle imprese di qualsivoglia settore.

Modalità didattiche

L'approccio didattico che caratterizza l'intero corso (lezioni frontali) permette al partecipante di acquisire le conoscenze fondamentali relative al diritto tributario tramite l'apprendimento sia delle fondamentali nozioni teoriche sia delle modalità di approccio e risoluzione di questioni concrete, essenziale per il profilo del professionista. Le lezioni saranno anche trasmesse in live streaming mediante l'utilizzo di un software dedicato.

Lingua

Italiano.

Documentazione

La documentazione di studio è fornita soltanto in formato elettronico. Le leggi sono fornite in formato cartaceo.

Condizioni generali

www.supsi.ch/fc/chi-siamo/condizioni

Informazioni

SUPSI, Dipartimento economia aziendale, sanità
e sociale, Centro competenze tributarie
Stabile Suglio, Via Cantonale 18, CH-6928 Manno
T 058 666 61 02, diritto.tributario@supsi.ch
www.supsi.ch/trex

