

**SUPSI**

# Scudo fiscale: controlli e novità in materia di anti-riciclaggio

L'Agenzia delle Entrate ed il Ministero dell'Economia hanno emanato importanti interventi a chiarimento delle modalità con le quali dovrà avvenire la verifica sulle operazioni di rimpatrio e regolarizzazione delle attività finanziarie ed immobiliari detenute al di fuori del territorio dell'Italia

Mercoledì 1. dicembre 2010

14.00-17.30

Sala Aragonite

Via Boschetti, Manno

Con la Circolare n. 52/E dello scorso ottobre, l'Agenzia delle Entrate ha fornito chiarimenti in merito alla verifica della corretta applicazione delle operazioni di scudo fiscale. Particolare enfasi è indirizzata – dalla Circolare – alla circostanza che le attività finanziarie (ed immobiliari) fossero effettivamente detenute all'estero alla data del 31 dicembre 2008.

Contestualmente all'emissione della Circolare da parte dell'Agenzia si registrano ulteriori novità in materia.

In primo luogo, il Ministero dell'Economia ha approvato importanti delucidazioni sulla normativa anti-riciclaggio le quali indirizzeranno gli operatori (intermediari professionali e professionisti) nella segnalazione delle operazioni sospette.

In secondo luogo la Suprema Corte di Cassazione si è pronunciata sulla possibilità che i beni oggetto di scudo fiscale possano essere oggetto di confisca.

Il Seminario intende, pertanto, approfondire tutte le tematiche operative relative alle vicende delle attività "scudate" successivamente all'effettuazione dell'operazione di emersione.

#### **Destinatari**

Fiduciari, commercialisti, avvocati, consulenti fiscali, consulenti bancari e assicurativi, dirigenti aziendali, collaboratori attivi nel settore fiscale di aziende pubbliche e private.

#### **Costo**

CHF 350.-

## Programma

### Introduce i lavori e coordina il dibattito

*Giuseppe Marino*

professore di Diritto tributario nell'Università degli studi di Milano ed avvocato tributarista in Milano

### Le ultime novità in materia di anti-riciclaggio

*Giuseppe Malinconico*

esperto tributario in Milano

### I controlli dell'Agenzia delle Entrate sulle operazioni di scudo fiscale

*Nicola Fasano*

esperto tributario in Milano

### I profili penali delle operazioni di scudo e la confisca dei beni "scudati"

*Angela Monti*

avvocato tributarista in Milano e Lugano

---

Iscrizione

## Scudo fiscale: controlli e novità in materia di anti-riciclaggio

### Inviare entro il 29 novembre 2010

Per posta: SUPSI, Centro di competenze tributarie, Palazzo E, CH-6928 Manno

Via email: [diritto.tributario@supsi.ch](mailto:diritto.tributario@supsi.ch)

Via fax: +41 (0)58 666 61 21

Nome

Cognome

Tel

E-mail

Indicare l'indirizzo per l'invio delle comunicazioni e l'addebito della tassa di iscrizione:

Azienda/Ente

Via, N

NAP

Località

Data, Firma

## Iscrizioni

entro lunedì 29 novembre 2010

## Informazioni

SUPSI

Centro di competenze tributarie

Palazzo E, CH-6928 Manno

T +41 (0)58 666 6120

F +41 (0)58 666 6121


[www.fisco.supsi.ch](http://www.fisco.supsi.ch)

[diritto.tributario@supsi.ch](mailto:diritto.tributario@supsi.ch)

A large, bold, black letter 'A' is positioned to the right of a vertical column of ten horizontal bars of varying lengths. The bars are stacked vertically, with the top bar being the longest and the bottom bar being the shortest.

Nicht frankieren  
Ne pas affranchir  
Non affrancare

Geschäftsantwortsendung Invio commerciale-risposta  
Envoi commercial-réponse



SUPSI  
Centro di competenze tributarie  
Palazzo E  
CH-6928 Manno