

SUPSI

Il monitoraggio fiscale e la compilazione del quadro RW

Il 13 settembre l'Agenzia delle Entrate ha emanato importanti istruzioni per il corretto adempimento degli obblighi di monitoraggio fiscale delle attività finanziarie e patrimoniali detenute al di fuori del territorio italiano

Martedì 28 settembre 2010

14.00-17.30

Centroeventi

Via Industria, Cadempino

Nonostante gli obblighi di monitoraggio fiscale delle attività finanziarie e patrimoniali detenute all'estero da soggetti residenti in Italia siano in vigore da venti anni, l'Amministrazione finanziaria italiana non era, fino allo scorso 13 settembre, mai intervenuta a commentare i numerosi obblighi ricadenti sui contribuenti.

Con la importante Circolare n. 45/E del 13 settembre scorso l'Agenzia delle Entrate si è pronunciata in materia risolvendo numerosi casi dubbi come quello dei soggetti su cui ricadono gli obblighi in caso di contestazione dei rapporti oppure quello relativo al valore degli immobili sui quali grava un mutuo ipotecario. Il Seminario si pone l'obiettivo di analizzare i contenuti della Circolare e di individuare la soluzione operativa ai casi dubbi ancora non risolti e di più incerta applicazione per i soggetti obbligati al monitoraggio (conti cointestati, procure su conti, accreditamento all'estero di somme a favore di soggetto diverso da chi dispone il trasferimento, lavoratori residenti all'estero e frontalieri), sui contenuti del monitoraggio (finanziamenti infruttiferi, investimenti esteri con assunzione di debiti e acconti), sugli esoneri dal monitoraggio (detenzione delle attività estere mediante fiduciarie, trasferimenti di dossier tra fiduciarie e soggetti che hanno aderito allo scudo-ter) e, infine, sulle sanzioni.

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

I soggetti obbligati all'adempimento degli obblighi di monitoraggio fiscale dei trasferimenti di capitale ed alla compilazione del quadro RW

Pierpaolo Angelucci

dottore commercialista, studio Facchini Rossi
Scarioni, Milano

Il contenuto degli obblighi di compilazione del quadro RW: i trasferimenti correnti, gli investimenti esteri ed i trasferimenti che riguardano gli investimenti esteri

Nicola Fasano

esperto tributario in Milano

Gli esoneri dalla compilazione del quadro RW

Duilio Liburdi

dottore, esperto tributario, pubblicista,
professionista in Milano

Il sistema sanzionatorio connesso con la omessa, incompleta o errata compilazione del quadro RW

Giuseppe Malinconico

esperto tributario in Milano

Iscrizione

Il monitoraggio fiscale e la compilazione del quadro RW

Inviare entro il 27 settembre 2010

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

Via email: diritto.tributario@supsi.ch

Via fax: +41 (0)58 666 6121

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 27 settembre 2010

Informazioni

SUPSI,
Centro di competenze tributarie
Palazzo E, CH-6928 Manno
T +41 (0)58 666 61 20
F +41 (0)58 666 61 21
www.fisco.supsi.ch
diritto.tributario@supsi.ch



A

Nicht frankieren
Ne pas affranchir
Non affrancare

Geschäftsantwortsendung Invio commerciale-risposta
Envoi commercial-réponse



SUPSI
Centro di competenze tributarie
Palazzo E
CH-6928 Manno