

SUPSI

Temi scelti di diritto italiano: indagini finanziarie e monitoraggio fiscale

Approfondimento (i) delle indagini finanziarie della Magistratura mediante l'Archivio dei rapporti finanziari e (ii) della normativa sul monitoraggio fiscale



seminario

Luogo

SUPSI
Aula 006
Palazzo A, sede DEASS
CH-6928 Manno

Data e orario

Venerdì
20 febbraio 2015
14.00-17.30

Il seminario si pone l'obiettivo, in una prima parte, di illustrare il funzionamento dell'Archivio dei rapporti finanziari gestito dall'Agenzia delle Entrate e di come le Procure della Repubblica accedono ed utilizzano questi dati di grande importanza nella fase preliminare delle indagini penali. Nella seconda parte sarà presentata la nuova normativa sul monitoraggio, nonché i due provvedimenti attuativi della norma e l'impatto della stessa nei controlli fiscali che saranno effettuati dall'Amministrazione finanziaria italiana.

L'Archivio dei rapporti finanziari gestito dall'Agenzia delle Entrate ha ormai assunto una rilevanza nazionale per l'importanza dei dati in esso contenuti e della loro continua implementazione che avviene attraverso le comunicazioni che ad esso affluiscono per via telematica. La Magistratura ha per le sue ben note ragioni tutto l'interesse ad accedere a questa banca dati. La prima parte del seminario ha lo scopo di illustrare il funzionamento di questo Archivio e di come le Procure della Repubblica accedono ed utilizzano questi dati di grande importanza nella fase preliminare delle indagini penali. Verranno poi illustrati i futuri utilizzi dell'Archivio da parte della Magistratura civile e della stessa Amministrazione finanziaria. Nella seconda parte, il seminario ha lo scopo di illustrare la nuova normativa sul monito-

raggio fiscale in base alle modifiche apportate dalla Legge europea n. 97/2013. Saranno commentati anche i due provvedimenti attuativi della norma e l'impatto della stessa nei controlli fiscali che saranno effettuati dall'Amministrazione finanziaria italiana. In particolare è previsto che l'unità speciale dell'Agenzia delle Entrate e i reparti speciali della Guardia di Finanza possono richiedere (i) agli intermediari finanziari di fornire evidenza delle operazioni intercorse con l'estero anche per masse di contribuenti e con riferimento ad uno specifico periodo temporale; (ii) agli intermediari finanziari ed altri soggetti esercenti l'attività finanziaria, con riferimento a specifiche operazioni con l'estero o rapporti ad esse collegate, l'identità dei titolari effettivi rilevati. A differenza del previgente assetto, in cui si faceva riferimento solo

alle operazioni effettuate da o per conto di soggetti residenti, nel nuovo assetto gli obblighi in capo agli intermediari scattano anche in presenza di operazioni effettuate da o per conto di persone fisiche ed enti non commerciali non residenti. Si ricorda poi che i trasferimenti da parte di soggetti "non residenti" possono essere effettuati solo "nei limiti dei trasferimenti dall'estero complessivamente effettuati o ricevuti, e dei corrispettivi ed altri introiti realizzati in Italia". La finalità di tale previsione è quella di impedire che vengano usati come prestanome soggetti non sottoposti al monitoraggio. L'effetto di tale modifica sarà, inoltre, offrire all'Amministrazione finanziaria elementi informativi in più per contrastare i fittizi trasferimenti di residenza all'estero delle persone fisiche.

Programma e relatore

1.
Le indagini finanziarie della Magistratura italiana attraverso l'utilizzo dell'Archivio dei rapporti finanziari dell'Agenzia delle Entrate

2.
Il nuovo monitoraggio fiscale

Giuseppe Tonetti
Agenzia delle Entrate Direzione Centrale Accertamento Roma

L'intervento è svolto a titolo personale e non impegna in alcun modo la posizione ufficiale dell'Agenzia delle Entrate

Destinatari

Fiduciari, commercialisti, avvocati e notai, consulenti fiscali, consulenti bancari e assicurativi, dirigenti aziendali, collaboratori attivi nel settore fiscale di aziende pubbliche e private, persone interessate alla fiscalità

Luogo

SUPSI
Aula 006
Palazzo A, sede DEASS
CH-6928 Manno

Data e orario

Venerdì
20 febbraio 2015
14.00-17.30

Termine di iscrizione

Entro martedì 17 febbraio 2015

Costo

CHF 350.-

Rinunce

Nel caso in cui il partecipante rinunci al corso, la fattura inerente la quota di iscrizione sarà annullata a condizione che la rinuncia sia presentata entro il termine d'iscrizione. Chi fosse impossibilitato a partecipare può proporre un'altra persona previa comunicazione a SUPSI e accettazione da parte del responsabile.

Attestato di frequenza

Il rilascio dell'attestato di frequenza avviene solo su richiesta del partecipante.

Informazioni amministrative

SUPSI
Centro competenze tributarie
www.supsi.ch/fisco
diritto.tributario@supsi.ch



amastl

FIDUCIARI | SUISSE

Temi scelti di diritto italiano: indagini finanziarie e monitoraggio fiscale

iscrizione da inviare
entro **martedì 17 febbraio 2015**

Per posta SUPSI,
Centro competenze tributarie
Palazzo E, Via Cantonale 16e
CH-6928 Manno

Via e-mail
diritto.tributario@supsi.ch
Via fax
+41 (0)58 666 61 76

Dati personali

Nome	Cognome
Telefono	E-mail

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

Azienda/Ente	Via e N.
NAP	Località
Data	Firma