

SUPSI

L'attuazione in Svizzera delle raccomandazioni del Global Forum

Nuovi obblighi in arrivo per gli intermediari finanziari

Data e orario

Lunedì
7 maggio 2018
14.00-17.30

Luogo

Sala Auditorium
Stabile Suglio
Via Cantonale 18
CH-6928 Manno

Lo scorso 17 gennaio il Consiglio federale ha posto in consultazione un avamprogetto di legge volto ad introdurre diverse misure per attuare le raccomandazioni relative alla trasparenza delle persone giuridiche e allo scambio di informazioni del Forum globale dell'OCSE, che quest'ultimo ha pubblicato a luglio 2016 nel rapporto sulla fase 2 della cd. peer review sulla Svizzera. Tra le misure proposte vi è la conversione delle azioni al portatore in azioni nominative, l'introduzione di sanzioni in capo agli azionisti e alle società, relative all'inadempimento dell'obbligo di annuncio in caso di acquisto di tali azioni, rispettivamente dell'obbligo di tenuta del relativo elenco, nonché l'introduzione della possibilità di consultare l'elenco da parte delle autorità e degli intermediari finanziari. L'avamprogetto contiene anche disposizioni affinché le informazioni relative alle persone defunte possano essere scambiate in ogni caso, come pure norme chiare in merito al principio di confidenzialità di una domanda di assistenza amministrativa.

Il 26 luglio 2016 il Forum globale dell'OCSE ha pubblicato il rapporto sulla fase 2 della cd. peer review sulla Svizzera. Il rapporto contiene diverse raccomandazioni relative alla trasparenza delle persone giuridiche e allo scambio di informazioni. Il 17 gennaio 2018 il Consiglio federale ha quindi posto in consultazione un avamprogetto di legge contenente diverse misure per l'attuazione di queste raccomandazioni. Il presente convegno proposto dal Centro competenze tributarie della SUPSI vuole presentarne i contenuti salienti. Dopo un breve richiamo storico delle valutazioni del dispositivo svizzero sulla fase 1, si introdurrà il rapporto di valutazione sulla fase 2, in particolare la metodologia e le procedure applicate, la sintesi delle decisioni per le tre grandi categorie (disponibilità delle informazioni, accesso alle informazioni, scambio delle informazioni pertinenti) come pure la sintesi delle raccomandazioni. Si spiegherà altresì quale sarà il seguito del processo di valutazione del Forum globale sulla Svizzera. Si entrerà quindi nel dettaglio delle misure proposte dal Consiglio federale, partendo da quelle legate alla trasparenza delle persone giuridiche, esponendone le ragioni. In particolare si affronteranno alcune possibili implicazioni pratiche in caso di abolizione delle azioni al

portatore e si esamineranno le sanzioni in caso di violazione degli obblighi ad esse connessi, sia in capo agli azionisti che alle società. Si presenteranno anche i nuovi oneri gravanti le società in merito alla tenuta dei conti bancari, quali l'obbligo di avere un conto presso una banca svizzera e le possibilità di accesso all'elenco degli azionisti, anche da parte dell'autorità fiscale. Per quanto riguarda lo scambio di informazioni, il Forum globale ha formulato tre raccomandazioni per la Svizzera. Essa deve provvedere affinché le informazioni relative alle persone defunte possano essere scambiate in ogni caso, garantire che le prescrizioni dello standard internazionale sulla confidenzialità della domanda di assistenza siano rispettate ed adeguare la sua prassi o la sua giurisprudenza in materia di dati rubati in modo da poter adempiere i propri obblighi conformemente allo standard per lo scambio di informazioni. Nell'intervento verrà analizzata la proposta del Consiglio federale per attuare tali raccomandazioni. L'intervento terminerà con un accenno alla situazione che ha motivato l'abbandono del singolare progetto di legge federale concernente l'applicazione unilaterale dello standard OCSE sullo scambio di informazioni (LASSI).

Programma

Le raccomandazioni del Forum globale nel rapporto della fase 2 sulla Svizzera: inquadramento generale

Henry Peter

Professore, avvocato, Kellerhals Carrard (Lugano) SA,
direttore del centro per la filantropia dell'Università di Ginevra

Tamara Erez

Avvocato, Kellerhals Carrard (Lugano) SA

L'abolizione formale delle azioni al portatore e le sanzioni in caso di violazione dei relativi obblighi

Flavio Amadò

Avvocato e notaio, LL.M., Amadò Studio Legale e Notarile,
Lugano

I nuovi oneri in merito alla tenuta dei conti bancari e le possibilità di accesso all'elenco degli azionisti, in particolare anche da parte dell'autorità fiscale

Giovanni Molo

Avvocato, dottore in giurisprudenza, LL.M., docio Studio
legale e notarile Bolla Bonzanigo & Associati, Lugano

Novità in materia di scambio di informazioni: persone defunte, principio di confidenzialità, dati rubati e l'abbandono del progetto di legge LASSI

Francesco Naef

Lic. iur., Avvocato e notaio, partner di CSNLAW® Studio legale
e notarile, Lugano

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

Costo

CHF 350.–

Termine di iscrizione

Entro mercoledì 2 maggio 2018

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



L'attuazione in Svizzera delle raccomandazioni del Global Forum

iscrizione da inviare

entro **mercoledì 2 maggio 2018**

Per posta SUPSI,
Centro competenze tributarie
Stabile Suglio, Via Cantonale 18
CH-6928 Manno

Via e-mail
diritto.tributario@supsi.ch
Via fax
+41 (0)58 666 6176

Dati personali

Nome	Cognome
Telefono	E-mail
Data di nascita	Sono socio AMASTL

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

Azienda/Ente	Via e N.
NAP	Località
Data	Firma