



Raccomandazioni del Global Forum e loro attuazione: trasparenza delle persone giuridiche e scambio di informazioni

**Il progetto di legge del Consiglio federale dovrà essere implementato entro ottobre 2019
pena un giudizio non conforme**

Data e orario

giovedì
23 maggio 2019
14.00-17.30

Luogo

Aula 1156
Stabile Suglio
Via Cantonale 18
6928 Manno

Entro il mese di ottobre di quest'anno, la Svizzera dovrà adottare ed implementare all'interno del proprio ordinamento le raccomandazioni del Global Forum, al fine di continuare a godere del giudizio di "ampiamente conforme". Diversamente, c'è il rischio concreto di essere valutati quali "insufficienti" nel corso del prossimo peer review. Il Consiglio federale ha, dunque, presentato un progetto di legge al fine di modificare nuovamente le disposizioni inerenti le azioni al portatore. Nel progetto è, inoltre, prevista l'introduzione di sanzioni penali per la violazione dell'obbligo di annunciare gli aventi economicamente diritto, di tenere il libro delle azioni, come un elenco degli aventi economicamente diritto alle azioni. Per quanto attiene lo scambio di informazioni fiscali sono previste delle modifiche relativamente alle persone defunte, nonché precisate le condizioni per la concessione dell'assistenza nei casi di domande fondate su dati rubati.

Il 21 novembre scorso, il Consiglio federale ha presentato un progetto di legge per adottare e implementare le raccomandazioni che il Global Forum ha formulato nel suo Rapporto sulla fase 2 di peer review concernente la Svizzera. La mancata attuazione di tali raccomandazioni, con particolare riferimento alla trasparenza delle persone giuridiche, comporterebbe per la Svizzera una valutazione insufficiente, ponendosi in una posizione difficile nel contesto internazionale. Il Consiglio federale osserva che, al fine di poter essere rilevati e registrati nella prossima fase di peer review, gli adeguamenti di legge dovranno entrare in vigore entro l'ottobre di quest'anno e, permettendo alla Svizzera di mantenere il giudizio attuale di "ampiamente conforme". Per quanto attiene la trasparenza delle persone giuridiche, il disegno di legge propone che le azioni al portatore siano ammesse a condizione che la società abbia titoli di partecipazione quotati in borsa oppure qualora le stesse rivestano la forma di titoli contabili e siano depositate in Svizzera presso un ente di custodia.

Poiché il Global Forum aveva rilevato criticamente l'assenza di conseguenze penali, il Consiglio federale propone una norma che intende perseguire penalmente la violazione dell'obbligo di annunciare gli aventi economicamente diritto e dell'obbligo di tenere il libro delle azioni e l'elenco degli aventi economicamente diritto alle azioni. Per quanto riguarda lo scambio di informazioni fiscali, l'esecutivo propone delle modifiche puntuali della Legge federale sull'assistenza amministrativa in materia fiscale (LAAF): da un lato, si intendono precisare le condizioni in base alle quali l'autorità svizzera concede l'assistenza amministrativa quando le domande poggiano su dati rubati; dall'altro, sono previste disposizioni concernenti la confidenzialità delle domande di assistenza amministrativa, l'esame degli atti, la capacità di essere parte e la capacità processuale, in particolare per quanto attiene le persone defunte.

Programma

Le raccomandazioni del Global Forum e le ragioni di un nuovo intervento legislativo in Svizzera

Paolo Zucchiatti

Project manager, Centro di Studi Bancari, Venezia

Le modifiche al Codice delle obbligazioni e al Codice penale con riferimenti al tema delle azioni al portatore

Andrea Gamba

Avvocato, LL.M., Partner dello studio Bär & Karrer

Steueramtshilfe bei gestohlenen Daten

Andrea Opel

Dr. iur., Professoressa di diritto fiscale, Università di Lucerna, consulente per lo studio Bär & Karrer

Gli adeguamenti alla LAAF (persone defunte, confidenzialità della domanda, notifica dei documenti, accesso ai dati mediante procedura di richiamo)

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

Audiokonferenza

È possibile partecipare al convegno tramite audiokonferenza, selezionando l'apposito campo nella parte sottostante.

La partecipazione in audiokonferenza preclude la possibilità di parteciparvi fisicamente.

Maggiori informazioni sulla modalità di partecipazione in audiokonferenza sono reperibili sul nostro sito:

<http://www.supsi.ch/go/CCT-streaming>

Costo

CHF 350.–

Termine di iscrizione

Entro venerdì 17 maggio 2019

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



Le raccomandazioni del Global Forum e loro attuazione

Iscrizione da inviare

entro **giorno venerdì 17 maggio 2019**

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		Sono interessato a partecipare in audioconferenza

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

Azienda/Ente	Via e N.
NAP	Località
Data	Firma