

SUPSI

L'emersione di capitali italiani non dichiarati. In particolare: criticità connesse al coinvolgimento di società italiane, la disclosure di fondazioni o trust esteri, e la posizione delle banche La Voluntary Disclosure italiana entra nelle fasi finali e occorre una risposta alle questioni più critiche



Luogo

SUPSI, DEASS
Aula 111, Palazzo E
CH-6928 Manno

Data e orario

Giovedì
16 luglio 2015
14.00-17.30

L'approvazione definitiva della Legge n. 186/2014 che riguarda la procedura di emersione, seguita dal provvedimento attuativo, dalla modifica della convenzione tra Svizzera e Italia in materia di scambio d'informazioni e da una circolare dell'Agenzia delle Entrate, ha dato avvio alla procedura di Voluntary Disclosure che è in pieno svolgimento. A pochi mesi dal termine previsto per la procedura, rimangono ancora diversi aspetti che richiederebbero un approfondimento circa le conseguenze della disclosure e comunque le modalità con cui intraprendere tale procedura.

I contribuenti italiani avranno tempo sino al 30 settembre 2015 per autodenunciare all'Amministrazione finanziaria non solo l'illecita detenzione di capitali all'estero, ma anche altre violazioni tributarie che prescindono dall'esistenza di patrimoni esteri. La Voluntary Disclosure riguarda, infatti, anche la regolarizzazione di situazioni meramente italiane, con effetti analoghi rispetto alla disclosure di patrimoni esteri. Sono proprio queste situazioni più delicate, anche perché caratterizzate da un'evasione più recente, che meritano maggiori approfondimenti all'avvicinarsi della scadenza della procedura. Analogamente vi sono situazioni complesse caratterizzate da

patrimoni riconducibili a trust o fondazioni, con molteplici soggetti italiani che hanno avuto o hanno interesse verso tali patrimoni. Anche per questi casi occorrono valutazioni circa le modalità e le conseguenze della procedura di Voluntary Disclosure. Vi è infine da considerare la posizione delle banche estere rispetto alle diverse tipologie di relazioni, ed alle restrizioni alla operatività dei conti, nonché eventuali problematiche emerse nella prassi. Questi temi e altre criticità saranno oggetto di una tavola rotonda con i maggiori esperti della materia durante il pomeriggio di studio promosso dal Centro di competenze tributarie della SUPSI.

Partecipanti tavola rotonda

Renato Bortone

Avvocato, Wealth and Tax Planning
di Banca Julius Baer, Lugano

Angela Calcò

Ufficio Accertamento Agenzia
delle Entrate, Direzione Regionale
della Lombardia

Pierpaolo Angelucci

Dottore commercialista,
Scarioni Angelucci, Studio tributario
associato in Milano

Giuseppe Malinconico

Ufficio Centrale per il contrasto agli
illeciti fiscali internazionali (Ucifi),
Milano

Andrea Mifsud

Avvocato, Studio Legale Contabile
e Tributario Mifsud Imbimbo Palazzo,
Milano

Destinatari

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

Luogo

SUPSI, DEASS
Aula 111, Palazzo E
CH-6928 Manno

Data e orario

Giovedì
16 luglio 2015
14.00-17.30

Termine di iscrizione

Entro lunedì 13 luglio 2015

Costo

CHF 200.–

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 av-
viene solo su richiesta del partecipante

Informazioni amministrative

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



amastl

FIDUCIARI | SUISSE

L'emersione di capitali italiani non dichiarati: le criticità connesse al coinvolgimento di società italiane, e la disclosure di fondazioni o trust esteri

iscrizione da inviare
entro **lunedì 13 luglio 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