

VOLUNTARY DISCLOSURE BIS: LA NUOVA DISCIPLINA INTRODOTTA DALLA L. 225/2016

in collaborazione con



Ginevra, 3 Febbraio 2017

Studio Legale Withers



RELATORI

Prof. Dr. h.c. Paolo Bernasconi Founding Partner
Bernasconi Martinelli Alippi
& Partners - Lugano
Titolare Emerito di
Diritto Internazionale dell'Economia
Università di San Gallo

Avv. Giulia Cipollini Head of Tax
Withers Studio Legale
Milano - Ginevra

Avv. Marco Finocchi Finn Responsabile
Area Amministrazioni Fiduciarie
Unione Fiduciaria S.p.A.
Roma

Avv. Giada Mazzola Associate
Withers Studio Legale
Milano - Ginevra

Avv. Armando Simbari Partner
Studio Legale Dinoia Federico
Pelanda Simbari Uslenghi
Milano

Avv. Fabrizio Vedana Vice Direttore Generale
Unione Fiduciaria S.p.A.
Milano

È stata presentata richiesta per la presenza di un rappresentante dell'Agenda delle Entrate

** La relazione è svolta a titolo personale e non impegna la posizione dell'Amministrazione di appartenenza*

La quota di partecipazione può essere finanziata dai Fondi Paritetici Interprofessionali.
Chiedici come: agevolazioni@synergiaformazione.it

Responsabile di progetto:
Dott. Maurizio Boidi



Moderatore: Dott. Maurizio Boidi

■ **Le caratteristiche fondamentali della Voluntary Disclosure bis**

- presupposti soggettivi e oggettivi
- annualità oggetto di definizione

Avv. Giulia Cipollini

■ **Il contesto italo-svizzero della Voluntary Disclosure bis**

- scambio automatico, informazioni spontanee, rogatorie raggruppate
- nuova clausola di cooperazione secondo la Convenzione italo-svizzera contro la doppia imposizione (G.U. 115/2016)
- limiti all'applicazione retroattiva della cooperazione
- limiti all'applicazione retroattiva della Voluntary Disclosure bis
- procedura di regolarizzazione degli averi patrimoniali in contanti
- regolarizzazione di averi patrimoniali in cassette di sicurezza presso banche o altre entità finanziarie in territorio svizzero

Prof. Dr. h.c. Paolo Bernasconi

■ **Voluntary Disclosure precedente e nuova: differenze e incentivi per l'accesso alla procedura**

- modalità di calcolo di imposte, sanzioni e interessi
- medesimi incentivi della versione precedente: scambio automatico di informazioni con nuovi Paesi white list

Avv. Giada Mazzola

■ **Voluntary Disclosure nazionale e internazionale**

- aspetti procedurali e differenze tra le due versioni di Voluntary Disclosure
- novità rilevanti: modalità di intervento dell'Agenzia delle Entrate e sanzioni in caso di errore nell'autoliquidazione
- Voluntary Disclosure nazionale e internazionale: quali vantaggi?
- collaborazione e accordi internazionali nell'emersione dei capitali

Agenzia delle Entrate*

■ **Il ruolo e l'attività delle società fiduciarie nella Voluntary Disclosure bis**

- rimpatrio giuridico di attività finanziarie
- rimpatrio giuridico di attività patrimoniali (immobili,

partecipazioni, opere d'arte, contanti e contenuti di cassette di sicurezza)

- obblighi e adempimenti antiriciclaggio

Avv. Marco Finocchi Finn

Avv. Fabrizio Vedana

■ **Le fattispecie penalmente rilevanti e le sanzioni**

- profili penali: le novità (vere o apparenti) introdotte dalla Voluntary Disclosure bis
- prime applicazioni del nuovo reato di autoriciclaggio
- possibili conseguenze per professionisti, banche e società fiduciarie
- individuazione delle responsabilità e sanzioni applicabili

Avv. Armando Simbari

PRESENTAZIONE DEL CONVEGNO

Con la legge di conversione del D.L. 193/2016 (L. 225/2016), il Parlamento Italiano ha introdotto una **seconda** versione della **Voluntary Disclosure**.

L'istituto, che somiglia in diversi aspetti alla procedura prevista dalla L. 184/2015, si fonda tuttavia su una procedura di autoliquidazione che è fortemente innovativa. Sarà dunque il contribuente, con l'aiuto del proprio professionista, a calcolare e versare autonomamente le imposte da versare al fisco: a suo vantaggio, andrà una riduzione delle sanzioni di cui si farà carico.

Anche la Voluntary Disclosure bis avrà un ambito di applicazione sia internazionale che nazionale, con un ulteriore vantaggio: il contribuente potrà infatti ricorrere alla procedura per tutte le violazioni commesse fino al 31 dicembre 2016.

Si profila dunque una situazione normativa complessa per il contribuente: mettendo a frutto la sua esperienza in materia di fiscalità nazionale ed internazionale, **Withers**, in collaborazione con **Synergia Formazione** e **Unione Fiduciaria**, organizza un evento in cui si potranno approfondire **vantaggi, rischi e profili di incertezza** legati alla Voluntary Disclosure bis.

La possibilità di intervenire al dibattito in forma diretta o attraverso l'invio di quesiti in via preventiva (entro il 26 gennaio p.v.) in formato elettronico a info@synergiaformazione.it conferisce al corso specialistico un taglio estremamente pratico e operativo per gli addetti ai lavori.

SCHEDA DI ISCRIZIONE

L'iscrizione si perfeziona al momento del ricevimento della presente scheda (fax +39 011 8173663 - mail: info@synergiaformazione.it) regolarmente compilata e sottoscritta per accettazione

Titolo

VOLUNTARY DISCLOSURE BIS

Ginevra, 3 Febbraio 2017

Nome _____

Cognome _____

Funzione aziendale _____

Telefono diretto _____

E-mail: _____

Dati per la fatturazione

Ragione Sociale _____

Indirizzo _____

Città _____ CAP _____ Prov. _____

P. IVA _____

C.F. _____

Per informazioni:

Tel. _____ Fax _____

E-mail _____

Timbro e firma _____

Condizioni di pagamento

Bonifico bancario in via anticipata

Ai sensi dell'art. 1341 c.c. si approva espressamente la clausola relativa alla disdetta come da note organizzative:

Timbro e firma _____

Informativa Privacy (art. 13 D. Lgs. 196/03)

I dati personali raccolti con la presente scheda sono trattati da Synergia Formazione s.r.l. per iscrizione ai corsi, attività amministrative, elaborazioni statistiche interne e per l'invio di materiale informativo su future iniziative della Ns. società. Responsabile del trattamento è la Segreteria di SYNERGIA FORMAZIONE s.r.l. presso la quale possono essere esercitati i diritti di cui all'art. 7 del D. Lgs. 196/03 (accesso, integrazione, correzione, opposizione, cancellazione).

Qualora desiderasse ricevere Ns. materiale, La preghiamo di barrare l'apposita casella.

Desidero ricevere Vs. materiale informativo **SI** **NO**

Data e firma _____



NOTE ORGANIZZATIVE

Sede: Withers Studio Legale
63 rue du Rhône - 1204 Genève
Switzerland
Tel: +41 22 593 7777

Data: **3 Febbraio 2017**

Orario: 9,15 - 13,45

Quota di partecipazione:

Euro 150,00 + IVA 22% per partecipante

La partecipazione è a numero chiuso. La priorità è determinata dalla ricezione della scheda di iscrizione.

La quota di partecipazione è comprensiva di documentazione, su CD - cartacea, materiale didattico e coffee break.

Modalità di iscrizione:

Versamento anticipato della quota a mezzo bonifico bancario intestato a:

SYNERGIA FORMAZIONE srl - Via Pomba, 14 - 10123 TORINO

P. IVA 08906900017

Tel. 011 8129112 r.a. - Fax 011 8173663

E-mail: info@synergiaformazione.it

www.synergiaformazione.it

c/o UNIPOL BANCA - Sede di Torino

c/c n. 000000801006 - CIN D - ABI 03127 - CAB 01002

Codice IBAN IT 88 D 03127 01002 000000801006

Modalità di disdetta:

Qualora la disdetta non pervenga, **in forma scritta, entro 7 giorni lavorativi** (escluso il sabato) dalla data di inizio dell'evento, la quota di iscrizione sarà addebitata per intero.

Si prevede la possibilità di sostituire il partecipante con un'altra persona appartenente all'Azienda o allo Studio.

Ogni partecipante riceverà, all'apertura dei lavori, la documentazione costituita dall'insieme delle relazioni consegnate dai Docenti entro i termini stabiliti per la stampa come valido e completo supporto informativo e utile mezzo di aggiornamento per il partecipante, l'Azienda, lo Studio e i Suoi collaboratori.

