

**FISCALITA' INTERNAZIONALE:
QUADRO RW, SOCIETA' FIDUCIARIA QUALE
SOSTITUTO D'IMPOSTA E NUOVI
STRUMENTI DI CONTRASTO DELL'EVASIONE
FISCALE**
venerdì 8 ottobre 2010
Touring Club
Corso Italia 10
Milano

Molti Stati Europei (tra i quali l'Italia), gli Stati Uniti ed altri Paesi (tra i quali Svizzera e San Marino) hanno impresso un deciso e pare inarrestabile processo legislativo, fiscale e soprattutto politico che porterà ad un sempre maggiore scambio di informazioni. Ciò con l'obiettivo di fare aumentare la trasparenza negli assetti proprietari, anche in caso di utilizzo di Trust, fondazioni o veicoli fiduciari, e contrastare l'evasione fiscale a livello internazionale

Gli intermediari italiani devono quindi fare i conti con una normativa in costante e rapida evoluzione (si veda in tal senso la recente circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 45/E) che tende ad attribuire maggiori poteri di controllo alle autorità di vigilanza e fiscali e ad incrementare il ruolo dei cosiddetti sostituti d'imposta (quali le banche e le società fiduciarie).

Unione Fiduciaria organizza un evento per focalizzare meglio il tema che verrà approfondito anche grazie alla presenza dell'Agenzia delle Entrate attraverso il neo istituito Ufficio Centrale per il Contrasto agli illeciti fiscali internazionali (U.C.I.F.I.), di accademici e di esperti in materia di fiscalità nazionale ed internazionale, di rappresentanti del Centro di Studi Bancari di Lugano e naturalmente dell'esperienza maturata da Unione Fiduciaria in più di cinquant'anni di attività.



PROGRAMMA

Ore 9.15 - Saluto ai partecipanti e introduzione ai lavori
Attilio Guardone – Amministratore Delegato di Unione Fiduciaria spa

Ore 9.30 - Le misure di contrasto all'evasione fiscale introdotte dal Governo con e dopo lo scudo fiscale
Andrea Mifsud – Direttore Generale di Unione Fiduciaria spa

Ore 10.00 – I nuovi strumenti di controllo a disposizione dell'Amministrazione Finanziaria italiana
Antonio Martino/ Giuseppe Malinconico – Agenzia delle Entrate - U.C.I.F.I

Ore 10.30 La nozione di titolare effettivo nella normativa antiriciclaggio ed i riflessi nel diritto tributario nazionale ed internazionale
Giuseppe Marino – professore di diritto tributario nell'Università degli Studi di Milano ed avvocato tributarista in Milano

Ore 11.00 - Pausa caffè

Ore 11.30 - La detenzione all'estero di attività finanziarie e patrimoniali alla luce anche della circolare dell'Agenzia delle Entrate 45/E del 13 settembre 2010
Fabrizio Vedana – Direttore Area Legale e Relazioni Esterne di Unione Fiduciaria spa

Ore 12.00 – I nuovi obblighi di comunicazione delle operazioni intercorse con i paradisi fiscali, previsti dal Decreto MEF del 5 agosto 2010
Luca Dezzani, Partner, Studio Legale Dewey&LeBoeuf

Ore 12.30 – Segreto bancario svizzero e fiscalità internazionale. Accordi di Schengen e Convenzioni sulla doppia imposizione
Ergin Cimen – Studio Bernasconi, Martinelli, Alippi & Partners (Lugano)

Ore 13.00 Quesiti dei partecipanti e chiusura lavori