PARADIGMA
Ricerca e cultura d'impresa

Percorso formativo

Wealth management

La trasmissione del patrimonio inter vivos o mortis causa
Milano, 20 ottobre 2017

I veicoli per la trasmissione dei patrimoni
Milano, 27 ottobre 2017

La fiscalità dei portafogli finanziari e immobiliari.
I profili normativi, amministrativi e fiscali della circolazione delle opere d'arte
Milano, 10 novembre 2017

Il regime speciale per i "neo residenti"
Milano, 17 novembre 2017

HNWIs, artisti e sportivi
Milano, 1 dicembre 2017

Lo scambio di informazioni in materia fiscale
Milano, 15 dicembre 2017

Milano, Baglioni Hotel Carlton

Evento disponibile in videoconferenza
La qualità e l'interattività degli eventi PARADIGMA direttamente su personal computer o tablet

PARADIGMA SpA

Tel. 011.538686
Fax 011.5621123

C.so Vittorio Emanuele II, 68 - 10121 Torino
P.IVA 06222110014
www.paradigma.it
info@paradigma.it

UNI EN ISO 9001:2008

Elenco dei relatori

Avv. Alessandro Accinni
Accinni, Cartolano e Associati - Studio Legale

Alexandra Adrot-Castorina
Avocat à la Cour
Cabinet Claire Bonnet - Paris

Maxim Alekseyev
Co-founder and Senior Partner
Head of Private Client and Tax Practices
ALRUD Law Firm - Moscow

Dott. Pierpaolo Angelucci
Scarioni Angelucci - Studio Tributario Associato

Avv. Massimo Antonini
Chiomenti

Gary Ashford
Chartered Tax Adviser
CTA Fellow, TEP, ATT
Partner
Harbottle & Lewis LLP - London

Notaio Giorgio Baralis
Notaio in Casale Monferrato

Notaio Remo Bassetti
Notaio in Torino

Notaio Angelo Busani
Notaio in Milano

Avv. Giuseppe Calabi
CBM & Partners - Studio Legale

Dott. Massimo Caldara
Tavecchio Caldara & Associati

Avv. Marco Cerrato
Maisto e Associati

Dott. Alberto Chiesa
Banca Esperia

Avv. Giulia Cipollini
Partner
Responsabile Team Italiano Private Client and Tax
Withersworldwide

Avv. Maurizio Cohen
Interlaw Monaco

Dott. Leo De Rosa
Russo De Rosa Associati

Dott. Paolo Di Felice
Amministratore Delegato
Credit Suisse Servizi Fiduciari

Avv. Gabriele Escalar
Salvini Escalar e Associati

Avv. Luca Ferrari
Partner
Responsabile Globale Settore Sport
Withersworldwide

Michael Fischer
LL.M., Certified Tax Expert
Attorney at Law
Partner
Fischer Ramp Partner - Zurich

Dott. Achille Gennarelli
Managing Director
J.P. Morgan Private Bank

Prof. Avv. Maurizio Lupoi
Professore Emerito
Università di Genova
Presidente Associazione "Il trust in Italia"

Prof. Guglielmo Maisto
Associato di Diritto Tributario Internazionale Comparato
Università Cattolica del Sacro Cuore
Maisto e Associati

Avv. Antonio Martino
Of Counsel
Dipartimento Litigation & Regulatory
DLA Piper Studio Legale Tributario

Dott. Stefano Massarotto
Studio Tributario Associato Facchini Rossi e Soci

Avv. Raul-Angelo Papotti
Chiomenti

Dott. Marco Piazza
Studio Associato Piazza

Dott. Luca Rossi
Studio Tributario Associato Facchini Rossi e Soci

Notaio Arrigo Roveda
Notaio in Milano

Dott.ssa Nancy Saturnino
Tax Director
PwC Tax and Legal Services

Dott. Ernesto Sellitto
Senior Wealth Planner
CA Indosuez Wealth (Europe), Italy Branch

Avv. Andrea Silvestri
BonelliErede

Col. Tommaso Luigi Solazzo
Guardia di Finanza

Mark Summers
Partner
Charles Russell Speechlys - London

Dott. Andrea Tavecchio
Tavecchio Caldara & Associati

Dott. Mario Tenore
Maisto e Associati

Avv. Antonio Tomassini
DLA Piper Studio Legale Tributario

Dott. Luca Valdameri
Pirola Pennuto Zei & Associati

Avv. Fabrizio Vedana
Vice Direttore Generale
Unione Fiduciaria

È stata richiesta la partecipazione di esponenti dell'Agenzia delle Entrate per l'approfondimento di specifiche tematiche. Le relative procedure di autorizzazione sono attualmente in corso.

Programma dei lavori

Prima giornata
Milano, venerdì 20 ottobre 2017

INTRODUZIONE AI LAVORI DEL PERCORSO FORMATIVO

Il wealth management nell'attuale contesto economico, normativo e sociale
Prof. Guglielmo Maisto
Università Cattolica del Sacro Cuore
Dott. Andrea Tavecchio
Tavecchio Caldara & Associati

LA TRASMISSIONE DEL PATRIMONIO INTER VIVOS O MORTIS CAUSA

Le successioni e le donazioni: profili civilistici e fiscali
Notaio Angelo Busani
Notaio in Milano

Le successioni internazionali alla luce del Regolamento UE n. 650/2012
Ambito applicativo
La residenza abituale e la clausola di eccezione
La scelta della legge applicabile: requisiti, facoltà, limiti e modalità
I patti successori
Quote di riserva e ordine pubblico
Il certificato successorio europeo
Notaio Arrigo Roveda
Notaio in Milano
Notaio Remo Bassetti
Notaio in Torino

Le successioni e le donazioni internazionali alla luce dei Trattati bilaterali per evitare le doppie imposizioni
I criteri di territorialità
Il credito di imposta
I trattati contro le doppie imposizioni
Avv. Massimo Antonini
Chiomenti

La pianificazione successoria e il passaggio generazionale del patrimonio imprenditoriale
Le operazioni straordinarie propedeutiche al passaggio generazionale aziendale
Il ruolo dello statuto nella gestione della dialettica tra generazioni
Il patto di famiglia per blindare la successione
Dott. Leo De Rosa
Russo De Rosa Associati

Seconda giornata
Milano, venerdì 27 ottobre 2017

I VEICOLI PER LA TRASMISSIONE DEI PATRIMONI

Liberalità indirette, nuda proprietà e usufrutto. Aspetti civilistici delle fondazioni
Avv. Alessandro Accinni
Accinni, Cartolano e Associati - Studio Legale

La società semplice
Notaio Giorgio Baralis
Notaio in Casale Monferrato

Le polizze assicurative
Le polizze multi-ramo
Le polizze unit con la scelta delle strategie di investimento
Il regime fiscale delle prestazioni annuali ricorrenti
I chiarimenti dell'AdE dell'ultimo anno in materia di polizze vita (Circolare 1° aprile 2016, n. 8/E, Risoluzione 16 settembre 2016, n. 76/E)
Avv. Gabriele Escalar
Salvini Escalar e Associati

La tutela dei disabili e il dopo di noi
La Legge n. 112/2016: ambito di applicazione e istituti giuridici utilizzabili
Prof. Avv. Maurizio Lupoi
Università di Genova

I profili fiscali di trust, fondazioni e charities
Avv. Andrea Silvestri
BonelliErede

Terza giornata
Milano, venerdì 10 novembre 2017

LA FISCALITÀ DEI PORTAFOGLI FINANZIARI E IMMOBILIARI. I PROFILI NORMATIVI, REGOLAMENTARI E FISCALI DELLA CIRCOLAZIONE DELLE OPERE D'ARTE

La tassazione delle attività finanziarie
Le categorie di reddito e i regimi impositivi
Il ruolo degli intermediari finanziari
Gli strumenti finanziari: la determinazione dell'imponibile e le aliquote
Dott. Massimo Caldara
Tavecchio Caldara & Associati
Dott. Paolo Di Felice
Credit Suisse Servizi Fiduciari

La tassazione del carried Interest
Dott. Luca Rossi
Studio Tributario Associato Facchini Rossi e Soci

La pianificazione e la detenzione di patrimoni immobiliari: aspetti internazionali
Dott. Luca Valdameri
Pirola Pennuto Zei & Associati

La gestione delle opere d'arte: profili civilistici, amministrativi e fiscali in ambito nazionale e internazionale
Il regime civilistico delle opere d'arte
L'attestato di libera circolazione e il "passaporto" delle opere d'arte (L. n. 124/17, art. 1, c. 176)
Gli aspetti fiscali della compravendita di opere d'arte da parte del collezionista
La fiscalità delle opere d'arte trasferite per successione o donazione
Dott. Pierpaolo Angelucci
Scarioni Angelucci - Studio Tributario Associato
Avv. Giuseppe Calabi
CBM & Partners - Studio Legale

Quarta giornata
Milano, venerdì 17 novembre 2017

IL REGIME SPECIALE PER I "NEO RESIDENTI"

Il regime per i "neo residenti": finalità e struttura
Prof. Avv. Guglielmo Maisto
Maisto e Associati

"Neo residenti" e convenzioni in materia di imposte sui redditi
Avv. Marco Cerrato
Maisto e Associati

"Neo residenti" e imposte su successioni e donazioni
L'esclusione dall'imposta sulle successioni e donazioni per i beni esteri: ambito soggettivo e oggettivo di applicazione
L'applicabilità dei trattati per evitare le doppie imposizioni in materia di imposta sulle successioni e sulle donazioni conclusi dall'Italia
Avv. Raul-Angelo Papotti
Chiomenti

Le strutture tipiche di wealth planning per "neo residenti" e le partecipazioni in società estere
Dott. Andrea Tavecchio
Tavecchio Caldara & Associati

Il ruling per l'accesso al regime
Funzionario in corso di designazione
Agenzia delle Entrate

Tavola rotonda
Analisi delle best practices internazionali

Avv. Antonio Tomassini
DLA Piper Studio Legale Tributario
Avv. Giulia Cipollini
Withersworldwide
Dott. Achille Gennarelli
J.P. Morgan Private Bank
Dott. Alberto Chiesa
Banca Esperia
Dott.ssa Nancy Saturnino
PwC Tax and Legal Services
Dott. Ernesto Sellitto
CA Indosuez Wealth (Europe), Italy Branch

Quinta giornata
Milano, venerdì 1 dicembre 2017

HNWIs, ARTISTI E SPORTIVI

Gli HNWIs nell'esperienza internazionale
• La clientela francese
Alexandra Adrot-Castorina
Cabinet Claire Bonnet - Paris
• La clientela svizzera
Michael Fischer
Fischer Ramp Partner AG - Zurich
• La clientela russa
Maxim Alekseyev
ALRUD Law Firm - Moscow
• La clientela statunitense
Mark Summers
Charles Russell Speechlys - London

La tassazione degli sportivi e degli artisti nelle convenzioni internazionali
I presupposti oggettivi e soggettivi nell'applicazione dell'art. 17 Modello OCSE
La tassazione dei redditi derivanti dalla perfomance
La tassazione degli altri redditi (es. sfruttamento del diritto di immagine)
La tassazione delle rent-a-star company
Dott. Mario Tenore
Maisto e Associati

Esame di casi pratici sulla gestione fiscale e patrimoniale di artisti e sportivi
Gary Ashford
Harbottle & Lewis LLP - London
Avv. Maurizio Cohen
Interlaw - Monaco
Avv. Luca Ferrari
Withersworldwide
Dott. Mario Tenore
Maisto e Associati

Sesta giornata
Milano, venerdì 15 dicembre 2017

LO SCAMBIO DI INFORMAZIONI IN MATERIA FISCALE E LA DISCIPLINA ANTIRICICLAGGIO

L'art. 26 del Modello OCSE di CDI, TIEAs, MAAT. Lo scambio di informazioni nel diritto comunitario
Lo scambio di informazioni su richiesta nella convenzioni stipulate dall'Italia
Gli ulteriori strumenti di collaborazione contenuti nella Convenzione OCSE - Consiglio d'Europa sulla mutua assistenza amministrativa in materia fiscale
La reciproca assistenza in ambito europeo (Direttiva 2011/16/UE e Direttiva 2010/24/UE)
Dott. Marco Piazza
Studio Associato Piazza

Gli standard elaborati dall'OCSE in materia di scambio automatico di informazioni e normativa FATCA
Avv. Antonio Martino
DLA Piper

Il CRS e la sua applicazione in ambito di trust, polizze e strutture d'investimento
L'ambito di applicazione del CRS
Il trust quale Istituzione Finanziaria tenuta alle comunicazioni o Entità non finanziaria passiva
Le polizze vita nel CRS
Le holding nel CRS
Dott. Dott. Stefano Massarotto
Studio Tributario Associato Facchini Rossi e Soci

La IV Direttiva antiriciclaggio e il wealth management
Le novità della IV Direttiva (Direttiva UE 849/2015)
Le norme nazionali di attuazione (D. Lgs. n. 90/2017)
Gli orientamenti delle Autorità Europee di Vigilanza del 26 giugno 2017, applicabili alle attività di wealth management, alle imprese di investimento, ai fondi di investimento e ai contratti di assicurazione vita
I fattori di rischio relativi alla clientela, al prodotto, servizio o operazione e i fattori di rischio geografici
I Registri dei titolari effettivi
Col. Tommaso Luigi Solazzo
Guardia di Finanza
Avv. Fabrizio Vedana
Unione Fiduciaria

L'impatto dello scambio di informazioni sui trasferimenti di residenza
Funzionario in corso di designazione
Agenzia delle Entrate

Note organizzative e condizioni

Luogo e data dell'evento
Milano, 20 - 27 ottobre 2017
Milano 10 - 17 novembre 2017
Milano 1 - 15 dicembre 2017

Sede dell'evento
Baglioni Hotel Carlton
Via Senato, 5 - Milano

Orario dei lavori
9.00 - 13.30 14.30 - 18.00

Quota di partecipazione (AULA)

Una giornata: € 1.100 + Iva
(Early Booking): **€ 880** + Iva

Due giornate: € 2.050 + Iva
(Early Booking): **€ 1.640** + Iva

Tre giornate: € 2.850 + Iva
(Early Booking): **€ 2.280** + Iva

Quattro giornate: € 3.370 + Iva
(Early Booking): **€ 2.696** + Iva

Cinque giornate: € 3.790 + Iva
(Early Booking): **€ 3.032** + Iva

Sei giornate: € 4.150 + Iva
(Early Booking): **€ 3.320** + Iva

Quota di partecipazione (VIDEOCONFERENZA)

Una giornata: € 1.000 + Iva
(Early Booking): **€ 800** + Iva

Due giornate: € 1.850+ Iva
(Early Booking): **€ 1.480** + Iva

Tre giornate: € 2.650 + Iva
(Early Booking): **€ 2.120** + Iva

Quattro giornate: € 2.970 + Iva
(Early Booking): **€ 2.376** + Iva

Cinque giornate: € 3.290 + Iva
(Early Booking): **€ 2.632** + Iva

Sei giornate: € 3.610 + Iva
(Early Booking): **€ 2.888** + Iva

Agevolazioni e formazione finanziata

EARLY BOOKING -20%
Alle preiscrizioni formalizzate entro il **29 settembre** sarà riservata una **riduzione del 20%.**

PROGETTO GIOVANI ECCELLENZE -50%
Iscrivi una seconda risorsa che non abbia compiuto il 35° anno di età con una **riduzione del 50%.**

FORMAZIONE FINANZIATA
Finanzia la tua formazione utilizzando i **Fondi Paritetici Interprofessionali**. Paradigma offre la **completa e gratuita gestione** dei necessari adempimenti.

Note organizzative e condizioni

La quota di partecipazione **in aula** include la consegna del materiale didattico in formato elettronico, la partecipazione alla colazione di lavoro e ai coffee breaks, la possibilità di presentare direttamente ai relatori domande e quesiti di specifico interesse.

La quota di partecipazione **in videoconferenza** include l'invio del materiale didattico in formato elettronico e la possibilità di presentare ai relatori domande e quesiti di specifico interesse a mezzo chat. Alcuni giorni prima dell'evento riceverà le credenziali per accedere all'aula virtuale. Durante la lezione, oltre a vedere e sentire il docente sarà possibile visionare le slides di supporto all'intervento.

In caso di **videoconferenza di gruppo** (che abilita un collegamento adeguato alla proiezione dell'evento in aule predisposte per una fruizione multipla) è necessario contattare la Segreteria organizzativa per un preventivo personalizzato.

Modalità di iscrizione
L'iscrizione si intende perfezionata al momento del ricevimento del modulo di iscrizione integralmente compilato. Il numero dei posti disponibili è limitato e la priorità d'iscrizione è determinata dalla data di ricezione del modulo. Si consiglia pertanto di effettuare una preiscrizione telefonica per verificare la disponibilità.

Modalità di pagamento
La quota di partecipazione deve essere versata prima dell'effettuazione dell'evento formativo tramite bonifico bancario intestato a:
PARADIGMA SpA, C.so Vittorio Emanuele II, 68 - 10121 Torino
P. IVA 06222110014
c/o Banco Popolare Società Cooperativa
IBAN: IT 78 Y 05034 01012 000000001359

Diritto di recesso e modalità di disdetta
Il recesso dovrà essere comunicato in forma scritta almeno sette giorni prima della data di inizio dell'evento formativo (escluso il sabato e la domenica). Qualora la disdetta pervenga oltre tale termine o qualora si verifichi di fatto con la mancata presenza al corso, la quota di partecipazione sarà addebitata per intero e sarà inviato al partecipante il materiale didattico. In qualunque momento l'azienda o lo studio potranno comunque sostituire il partecipante, comunicando il nuovo nominativo alla Segreteria Organizzativa.

Variazioni di programma
Paradigma SpA, per ragioni eccezionali e imprevedibili, si riserva di annullare o modificare la data dell´intervento formativo, dandone comunicazione agli interessati entro tre giorni dalla data di inizio prevista. In tali casi le quote di partecipazione pervenute verranno rimborsate, con esclusione di qualsivoglia onere o obbligo a carico di Paradigma SpA. Paradigma SpA si riserva inoltre, per ragioni sopravvenute e per cause di forza maggiore, di modificare l'articolazione dei programmi e sostituire i docenti previsti con altri docenti di pari livello professionale.

Crediti formativi
È stata presentata domanda di accreditamento dell'iniziativa ai diversi Ordini Professionali. Per verificare lo stato degli accreditamenti consultare l'area del sito internet www.paradigma.it dedicata all'evento.

Per ulteriori informazioni è possibile consultare il sito wvvw.paradigma.it oppure contattare la Segreteria Organizzativa al numero 011.538686 o all'indirizzo di posta elettronica info@paradigma.it.

Modulo di iscrizione Mod. 3.4 rev. 2

L'iscrizione si intende perfezionata al momento del ricevimento da parte di Paradigma SpA, del presente modulo di iscrizione - da inviare via mail all'indirizzo **info@paradigma.it** - integralmente compilato e sottoscritto per accettazione. La Segreteria Organizzativa provvederà a inviare conferma dell'avvenuta iscrizione.

UNI EN ISO 9001:2008

Dati relativi all'evento

Wealth management
Milano, 20 ottobre 2017 ❒ **AULA** ❒ **VIDEOCONFERENZA**
Milano, 27 ottobre 2017 ❒ **AULA** ❒ **VIDEOCONFERENZA**
Milano, 10 novembre 2017 ❒ **AULA** ❒ **VIDEOCONFERENZA**
Milano, 17 novembre 2017 ❒ **AULA** ❒ **VIDEOCONFERENZA**
Milano, 1 dicembre 2017 ❒ **AULA** ❒ **VIDEOCONFERENZA**
Milano, 15 dicembre 2017 ❒ **AULA** ❒ **VIDEOCONFERENZA**

Dati relativi al partecipante

Nome Cognome

Azienda/Studio/Ente

Funzione aziendale/Professione

E mail

Telefono Fax

Dati per eventuale partecipante under 35

Nome Cognome

E mail

Dati per la fatturazione

Intestatario fattura

Indirizzo

Città CAP Provincia

P. Iva/C. F.

E mail per invio fattura

Dati per la fatturazione elettronica PA

Codice IPA Codice CIG

OdA Data OdA

Altri riferimenti

Per informazioni contattare

Referente

Telefono Fax

E mail

Data e Firma

Ai sensi dell'art. 1341 c.c. si approvano espressamente le condizioni di partecipazione riportate sul sito www.paradigma.it con particolare riferimento alle modalità di disdetta e alle variazioni di programma.

Data e Firma

Informativa Privacy
I dati forniti a **Paradigma SpA** sono raccolti e trattati, con modalità anche informatiche, esclusivamente per evadere la Sua richiesta di partecipazione all'intervento formativo e svolgere le attività a ciò connesse. I dati potranno essere trattati, per conto di **Paradigma SpA**, da dipendenti e collaboratori incaricati di svolgere specifici servizi necessari all'esecuzione delle Sue richieste. Il conferimento dei suoi dati, pur essendo facoltativo, si rende necessario per l'esecuzione del servizio richiesto. Solo in caso di Sua autorizzazione i dati saranno conservati e trattati da **Paradigma SpA** per effettuare l'invio di materiale informativo relativo a prossime iniziative di **Paradigma SpA**. Lei potrà esercitare i diritti di cui all'articolo 7 del D. Lgs. n. 196/2003 (accesso, integrazione, correzione, opposizione, cancellazione) inviando una richiesta scritta a **Paradigma SpA** con sede in Torino, C.so Vittorio Emanuele II, 68, tel. 011.538686, fax 011.5621123. Letta l'informativa, acconsente all'utilizzo dei dati inseriti nel presente modulo per l'invio del materiale informativo?

❒ **SI** ❒ **NO**

Data e Firma