

Fondo patrimoniale e Trust

profili fiscali e fattispecie
penalmente rilevanti

Milano, 12 dicembre 2017

NH Milano Touring



evento disponibile in
videoconferenza

- 20%

advance booking
per le iscrizioni
entro il 22 novembre

Convenia srl

Via San Massimo 12 | 10123 Torino

T 011 889004 - F 011 835682 - P.Iva 10336480016

www.convenia.it

RELATORI

Prof. Avv. Stefano Loconte

Professore a Contratto di
Diritto Tributario e Diritto dei Trust
Università LUM "Jean Monnet" di Casamassima
Founder e Managing Partner
Loconte & Partners

Avv. Corrado Sanvito

Avvocato in Milano
Cultore di Diritto Penale Tributario

Avv. Massimo Jorio

Responsabile dell'evento e coordinatore dei lavori

L'evento è in fase di accreditamento presso i
Consigli degli Ordini Professionali competenti



N. 1724
UNI EN ISO 9001:2008

Convenia srl ha ottenuto la certificazione
in ottemperanza alla normativa **UNI EN
ISO 9001:2008 SETTORI EA35 E EA37**
(progettazione ed organizzazione di eventi
formativi manageriali in ambito economi-
co-giuridico).

NOTE ORGANIZZATIVE

Luogo e Data: Milano, 12 dicembre 2017

Orario: 9.00 - 13.00

Sede: NH Milano Touring

Via Ugo Tarchetti 2 | 20122 Milano - T 02 633551

Quota di partecipazione:

Aula € 500 + iva | Videoconferenza € 400 + iva

Advance booking: - 20% entro il 22 novembre

- Alcuni giorni prima dell'evento saranno inviate le credenziali per accedere alla VIDEOCONFERENZA e sarà possibile presentare domande in tempo reale.
- La certificazione UNI EN ISO 9001:2008 consente di usufruire di finanziamenti, agevolazioni, contributi e fondi di categoria per la partecipazione all'evento.
- Per gli Enti Pubblici la quota di partecipazione è esente Iva ex art. 14, c.10, L.537/93.

La quota di partecipazione comprende: materiale didattico, documentazione presentata dai relatori, colazioni di lavoro e coffee break.

Modalità di iscrizione:

Versamento anticipato della quota tramite bonifico bancario intestato a:

Convenia srl, via San Massimo 12 | 10123 Torino

c/o BANCO POPOLARE – FILIALE DI TORINO 14

IBAN: IT 29 P 05034 01014 000000000135

ovvero mediante assegno bancario o circolare intestato a Convenia srl, da consegnare il giorno dell'evento.

Modalità di disdetta:

La disdetta dovrà essere comunicata in forma scritta entro 7 giorni lavorativi (esclusi sabato e domenica) antecedenti l'inizio dell'evento formativo. Nel caso in cui la disdetta pervenga oltre questo termine o si verifichi la mancata presenza dell'iscritto al corso, la quota verrà addebitata per intero; sarà cura della Società inviare al partecipante gli atti del convegno.

Si fa presente che, in qualunque momento, l'azienda/ente/studio professionale può sostituire il proprio iscritto, previa comunicazione del nominativo del nuovo partecipante.

Prenotazione Alberghiera:

La Società, su richiesta dei partecipanti, può provvedere alla prenotazione alberghiera a condizioni agevolate presso la struttura dove si terrà l'evento formativo. Si raccomanda di provvedere alla prenotazione almeno sette giorni prima della data di inizio del convegno.

Per ogni ulteriore informazione è possibile consultare il sito www.convenia.it oppure contattare la Società al n. 011 889004 o all'indirizzo di posta elettronica info@convenia.it

I PROFILI FISCALI

IL FONDO PATRIMONIALE

- vincolo di destinazione. Funzioni e inquadramento giuridico
- opponibilità del fondo patrimoniale all'Amministrazione finanziaria
- fondo patrimoniale e debiti tributari
- fondo patrimoniale nelle imposte sul reddito: analisi dei profili fiscali delle differenti tipologie di fondo patrimoniale
- fondo patrimoniale nelle imposte indirette:
 - imposta di successione e donazione
 - imposta di registro
 - imposte ipotecaria e catastale

IL TRUST

- aspetti generali, finalità ed effetti perseguiti
- soggetti
- vita del Trust
- diverse tipologie di Trust
- fiscalità del Trust:
 - imposizione diretta
 - imposizione indiretta
- Trust e adempimenti antiriciclaggio
- Trust e monitoraggio fiscale
- Trust e fondo patrimoniale
- Trust a tutela dei soggetti deboli
- Trust nel passaggio generazionale dell'impresa familiare e d'azienda
- ruolo del professionista nell'ambito del trust

I RISCHI PENALI

I REATI TRIBUTARI E LA SOTTRAZIONE FRAUDOLENTA AL PAGAMENTO D'IMPOSTA, ART. 11 D.LGS. 74/2000

- fine di sottrarsi al pagamento d'imposta
- atto simulato o fraudolento sui beni
- idoneità dell'atto a rendere in tutto o in parte inefficace la procedura di riscossione coattiva
- imposte, sanzioni e interessi, perimetro di valore
- pericolo del pregiudizio e valutazione ex ante, preesistenza del debito

LE MISURE CAUTELARI REALI E LA CONFISCA PER EQUIVALENTE

- sequestro preventivo, art. 321 c.p.p.:
 - astratta possibilità di sussumere il fatto attribuito ad un soggetto in una determinata ipotesi di reato
 - concreta indisponibilità del bene anteposta al giudizio di condanna
- sequestro preventivo ai fini di confisca per equivalente e "meccanismi di segregazione patrimoniale":
 - profitto del reato e i beni "segregati", oggetto di sequestro ai fini di confisca per equivalente
 - riduzione simulata o fraudolenta e ammontare del profitto del reato

L'ORIENTAMENTO DELLA SUPREMA CORTE

- Trust, sentenza n. 36801/2017 Cass. pen. sez. III e circostanze del caso di specie da cui desumere la causa concreta dell'operazione
- fondo patrimoniale, sentenze n. 47827/2017 Cass. pen. sez. III e prova, a carico dell'accusa, della strumentalizzazione della causa negoziale tipica

QUESTION TIME:

valutazione di casi e quesiti proposti dai partecipanti

Al fine di consentire l'approfondimento di particolari profili giuridici sui temi oggetto del convegno, i Partecipanti interessati potranno formulare casi e quesiti specifici tramite invio preventivo a Convenia (all'indirizzo info@convenia.it).

RELATORI

Prof. Avv. Stefano Loconte

Professore a Contratto di Diritto Tributario e Diritto dei Trust
Università LUM "Jean Monnet" di Casamassima
Founder e Managing Partner Loconte & Partners

Avv. Corrado Sanvito

Avvocato in Milano
Cultore di Diritto Penale Tributario

L'evento è in fase di accreditamento (CFP) presso
i Consigli degli Ordini Professionali competenti

SCHEDA DI ISCRIZIONE



L'iscrizione si intende perfezionata al momento del ricevimento - da parte di Convenia srl - della presente scheda di iscrizione, integralmente compilata e sottoscritta, da inviare via fax al numero 011 835682.

TITOLO DEL CONVEGNO _____

LUOGO E DATA _____

Partecipazione AULA VIDEOCONFERENZA

NOME _____

COGNOME _____

AZIENDA/ENTE/STUDIO _____

RUOLO AZIENDALE _____

E-MAIL _____

TELEFONO _____ FAX _____

Dati per la fatturazione

INTESTATARIO FATTURA _____

INDIRIZZO _____

CITTÀ _____ CAP _____ PROV. _____

P. IVA / C. F. _____

Per Informazioni

REFERENTE _____

TELEFONO _____

E-MAIL _____

TIMBRO, DATA E FIRMA _____

Modalità di pagamento

Versamento anticipato della quota di iscrizione tramite bonifico bancario. Ai sensi dell'art.1341 c.c. si approva espressamente la clausola relativa alla disdetta come da note organizzative e condizioni.

TIMBRO, DATA E FIRMA _____

Informativa privacy

I dati forniti a Convenia srl sono raccolti e trattati, anche con l'ausilio di strumenti elettronici ed informatici, per le finalità connesse all'esecuzione dei servizi erogati (registrazione a convegni e incontri formativi, richieste di informazioni, gestione delle formalità contabili, iscrizione alle newsletter, etc). Il conferimento dei dati, seppur facoltativo, si rende necessario per l'espletamento dei servizi richiesti. Solo previa autorizzazione dell'interessato, i dati saranno conservati e trattati da Convenia srl, per l'invio di materiale informativo relativo ai servizi ed alle iniziative future della Società. Ai sensi dell'art.7 del D. Lgs. 196/2003, l'interessato potrà esercitare il diritto di accesso ai dati personali e gli altri diritti in esso previsti, mediante comunicazione scritta, indirizzata a Convenia srl (con sede in Via San Massimo 12, 10123 Torino) ovvero tramite fax 011/835682 o all'indirizzo di posta elettronica info@convenia.it.

TIMBRO, DATA E FIRMA _____