

Roma

13 ottobre 2009

Hotel dei Congressi
Viale Shakespeare 27, 29



Associazione
Italiana
Responsabili
Antiriciclaggio

Convegno

SCUDO FISCALE, ANAGRAFE DEI RAPPORTI E NORMATIVA VALUTARIA

I NUOVI OBBLIGHI PER GLI INTERMEDIARI FINANZIARI

Il decreto legge n. 78/2009 ripropone il cosiddetto "scudo fiscale" con le disposizioni sull'emersione di attività detenute all'estero da persone fisiche e soggetti assimilati, in violazione delle norme sul monitoraggio fiscale di cui al D.L. n. 167/1990. Tali disposizioni impongono, agli intermediari finanziari ed ai liberi professionisti, una serie di adempimenti da osservare, nel caso di clientela impegnata in operazioni di rimpatrio e regolarizzazione. Diverse sono le norme che impattano sui capitali "scudati" e delle quali si deve necessariamente tener conto: la normativa antiriciclaggio ed antiterrorismo, le norme sulla riservatezza e sul segreto bancario, quelle riguardanti i reati tributari e gli illeciti valutari, solo per citarne alcune. Non si possono poi tralasciare il ruolo, i poteri e le competenze della Guardia di Finanza e dell'Agenzia delle Entrate. In questo dedalo di soggetti, norme ed adempimenti si vuole far chiarezza, onde consentire, in una giornata squisitamente tecnica, l'enucleazione dei principali adempimenti per i soggetti interessati.

PROGRAMMA

1. Presupposti dello scudo
2. Riflessi sui reati tributari
3. Le preclusioni
4. Il regime fiscale e i relativi adempimenti
5. La riservatezza
6. I rapporti con il segreto bancario
7. La gestione degli adempimenti per gli operatori bancari
8. Il ruolo dei liberi professionisti
9. I casi di utilizzabilità delle informazioni da parte del fisco
10. Il trattamento e le conseguenze di somme scudate derivanti da illeciti non tributari
11. I rapporti con la normativa antiriciclaggio e antiterrorismo
12. L'identificazione e l'adeguata verifica del cliente
13. Rapporti pregressi e clienti occasionali
14. Le registrazioni in AUI
15. La segnalazione di operazioni sospette
16. Gli illeciti valutari
17. I poteri dell'Agenzia delle entrate
18. Le verifiche della GDF
19. Il regime delle responsabilità degli intermediari che accolgono dichiarazioni di rimpatrio o regolarizzazione
20. Obblighi di rilevazione e comunicazione degli operatori finanziari
21. Informazioni disponibili attraverso l'ADRF
22. Le operazioni extra-conto
23. Procure e deleghe
24. Gli accessi all'ADRF da parte di altri soggetti
25. Il problema della tracciabilità degli accessi
26. La posizione del garante e della giurisprudenza
27. I rapporti con soggetti "non residenti" e con quelli residenti in paradisi fiscali
28. Scudo fiscale: il confronto con misure analoghe straniere

RELATORI

- Sen. Giorgio Benvenuto**
Presidente Fondazione Bruno Buozzi - Docente Scuola Polizia Tributaria Guardia di Finanza
- Prof. Avv. Nico D'Ascola**
Docente di Diritto Penale Università di Reggio Calabria
- Prof. Avv. Ranieri Razzante**
Docente di Legislazione Antiriciclaggio Università di Reggio Calabria
- Prof. Avv. Loris Tosi**
Ordinario di Diritto Tributario presso l'Università CA' Foscari di Venezia
- Col. Leandro Cuzzocrea**
Comandante Nucleo Speciale Polizia Valutaria Guardia di Finanza
- Dott. Giuseppe Tonetti**
Direzione Centrale Accertamenti Agenzia delle Entrate Roma
- Dott. Vincenzo Errico**
Settore Analisi e Strategie Agenzia delle Entrate Roma
- Dott. Domenico Rinaldi**
Dottore Commercialista Roma
- Avv. Andrea Mifsud**
Direttore Generale Unione Fiduciaria
- Avv. Fabrizio Vedana**
Responsabile Ufficio Legale Unione Fiduciaria
- Dott. Massimo Summa**
Amministratore Unico Studio Informatica
- ABI (*)**
(*) in attesa di designazione

Per i Promotori Finanziari certificati Efpa il convegno è valido ai fini del mantenimento della certificazione (*)

(*) Iniziativa in corso di accreditamento

In collaborazione con



Si ringraziano

Roma

13 ottobre 2009

Hotel dei Congressi
Viale Shakespeare 27, 29



Associazione
Italiana
Responsabili
Antiriciclaggio

Convegno

SCUDO FISCALE, ANAGRAFE DEI RAPPORTI E NORMATIVA VALUTARIA

I NUOVI OBBLIGHI PER GLI INTERMEDIARI FINANZIARI

SCHEDA DI ISCRIZIONE

Signor/a.....

Funzione.....

Azienda di appartenenza

Indirizzo.....

Città.....Cap.....

Tel.....Fax.....

E-mail.....

...

Fatturare a Sede

Partita Iva/Codice Fiscale

Certificazione Efpa

Contributo AIRA: Euro 280,00. Per i Soci AIRA, Assosim, AIBE, Fedemilia, Unione Fiduciaria: Euro 190,00.

Pagamento da far pervenire unitamente alla scheda di iscrizione tramite email academy@smouse.it o tramite fax al numero 0523314350. Pagamento da effettuare a Associazione Italiana Responsabili Antiriciclaggio - AIRA, Unicredit Banca di Roma - Filiale Roma 208 - IBAN IT 07 K 03002 05016 000400835808

Impegno di riservatezza (informativa ai sensi dell'articolo 13 del D. Lgs 196/2003). I dati forniti con questo coupon sono raccolti da AIRA, titolare del trattamento, per consentire la registrazione dei partecipanti al convegno e per fornire informazioni su analoghe iniziative. Il conferimento dei dati è necessario per la partecipazione al convegno. Inoltre, con il consenso dell'interessato, i dati potranno essere comunicati ad altri soggetti (il cui elenco aggiornato è richiedibile ad AIRA) per l'invio di comunicazioni promozionali di potenziale interesse e per ricerche statistiche. La persona cui si riferiscono i dati può chiedere l'integrazione, la correzione, l'aggiornamento o la cancellazione degli stessi scrivendo ad AIRA.

Preso visione dell'informativa, presto il consenso al trattamento dei miei dati da parte di AIRA sia per la registrazione della mia partecipazione al convegno sia per ricevere materiali informativi da parte di AIRA e da altri soggetti ad essa collegati.

Presto il consenso Nego il consenso

Firma.....

Per informazioni ed iscrizioni: