

**VOLUNTARY DISCLOSURE-BIS :
LA RIAPERTURA DEI TERMINI DELLA PROCEDURA**

**VOLUNTARY DISCLOSURE VATICANA: LA CONVENZIONE CON IL
GOVERNO ITALIANO**

Milano, 15 dicembre 2016

Hotel Four Points Sheraton, via Cardano n. 1

Ore 14.30 apertura lavori

**Il D.L. del 28/6/1990 n.167 le successive modifiche ed il nuovo Art. 5-septies:
"riapertura dei termini della collaborazione volontaria"**

- Entrata in vigore e nuove tempistiche per la presentazione dell'istanza
- Tipologie di violazioni sanabili e cause ostative
- I contenuti della relazione di accompagnamento
- Modalità di versamento: imposte, interessi, sanzioni e riduzioni
- Le modalità di accertamento dell'Amministrazione Finanziaria
- Compensazioni previste
- Versamenti non nei termini, versamenti insufficienti e accertamento con adesione: le diverse aliquote delle somme dovute
- Sanzioni minime e Stati a fiscalità privilegiata
- Casistiche nelle quali non si applica il raddoppio dei termini
- Soggetti che possono accedere alla procedura di collaborazione volontaria
- La sanatoria delle imposte in caso di denaro contante o titoli al portatore: calcolo, documentazione e dichiarazione da presentare
- Il ruolo del notaio e degli intermediari finanziari
- Gli obblighi di prevenzione del riciclaggio e finanziamento del terrorismo

Voluntary Disclosure Vaticana: la convenzione con il Governo Italiano

- Termini e modalità di presentazione dell'istanza
- Calcolo delle imposte da versare
- Il ruolo dello IOR

Esempi pratici: simulazioni e rappresentazione dei casi più frequenti di *Voluntary Disclosure*

- Compilazione simulata di una V. D.

- Esempi pratici di calcoli dei redditi e delle sanzioni
- Tassazione dei redditi in capo ai Soci ed alle Società
- La regolarizzazione del contante e le criticità
- La valorizzazione degli apporti e dei prelevamenti
- Differenze di calcolo tra "voluntary nazionale" e "voluntary internazionale"
- Rappresentazione delle fattispecie di elevata complessità
- Confronti con strutture CFC
- Valorizzazione degli investimenti nei paesi "black-list"
- Polizze estere: efficacia dei contratti posti in essere
- Gestione dei passaggi generazionali
- Fiduciarie, cassette di sicurezza, gioielli, opere d'arte e disposizioni valutarie
- Adempimenti post-VD e compilazione del quadro RW della dichiarazione

Ore 18.30 chiusura dei lavori

RELATORI :

Sabrina Capilupi, *dottore commercialista*, **Studio Arquilla e Associati - Roma**

Giuseppe Corasaniti, *avvocato, professore associato di diritto tributario* Università di Brescia - **Studio Uckmar Milano**

Giuseppe Malinconico (*) e **Vincenzo Averna (*)**

Fabrizio Vedana, *avvocato, vice direttore generale*, **Unione Fiduciaria SpA**

(*) relazioni svolte a titolo personale che non coinvolgono la posizione dell'Amministrazione di appartenenza

Ogni partecipante potrà inviare una casistica da sottoporre preventivamente ai relatori entro e non oltre lunedì 12 dicembre 2016 tramite la nostra email :

informa@informabanca.it

la stessa sarà oggetto di analisi e discussione in aula durante l'incontro.

Quote di partecipazione:

- Seminario "IN AULA": Euro 300 + Iva
- Seminario "DIRETTA STREAMING": Euro 250 + Iva

(comprensive di materiale didattico su formato elettronico e solo, per l'aula, coffee break)

Per iscrizioni e ulteriori informazioni Tel. 02/36577120 - email: informa@informabanca.it