

**PIANI INDIVIDUALI DI RISPARMIO (PIR) & POLIZZE DI
ASSICURAZIONE :
PROFILI LEGALI, FISCALI, INVESTIMENTI, STRATEGIE DISTRIBUTIVE**

Milano, 21 giugno 2017

Hotel Hilton Milan, via L. Galvani 12

Ore 9.30 apertura dei lavori

coordinatore della mattina: **Guido Cappa**, *managing partner*, **Inlife advisory**

La normativa sui PIR e le novità

- Ambito oggettivo e vincoli di investimento
- Piani multipli di investimento
- Plafond complessivo
- Investimenti qualificati

Ilario Scafati (*), *direzione legislazione tributaria e federalismo fiscale - dirigente ufficio V*,
Ministero dell'Economia e delle Finanze

Il nuovo regime fiscale dei Piani Individuali di Risparmio (PIR)

- Introduzione e oggetto dell'agevolazione
- I soggetti dell'agevolazione
- Limiti quantitativi, qualitativi e di durata
- OICR e polizze PIR compliant
- La perdita dell'agevolazione: cause ed effetti
- Imposta di successione, imposta di bollo e segnalazioni

Gabriele Scalvini e **Francesca Mazza**, *ufficio fiscalità finanziaria ed internazionale*,
Intesa Sanpaolo

Polizze Multiramo e investimenti in PIR

- I vantaggi e le strategie di distribuzione
- La gestione degli asset nei portafogli evoluti

Francesca Sellini, *responsabile prodotti life insurance*, **BNL BNP Paribas**

ore 13.00 – 14.00 pausa colazione

POLIZZE ESTERE, MONITORAGGIO FISCALE e ANTIRICICLAGGIO

- Novità 2017: tracciabilità, adempimenti fiscali, casistica prevalente e ruolo delle Autorità competenti
- Il c.d. "rischio riqualificazione": possibili conseguenze anche alla luce dei casi di *Voluntary Disclosure*
- Il quadro RW: adempimenti degli intermediari e dei contribuenti
- I poteri istruttori del fisco
- I profili sanzionatori: amministrativi e penali

Giuseppe Malinconico (*), *funzionario amministrativo tributario*

FISCALITA' DELLE POLIZZE, IL CONTRATTO DI AFFIDAMENTO FIDUCIARIO E SCAMBIO DI INFORMAZIONI

- *Private Insurance* e pianificazione successoria: aspetti fiscali e legali
- I profili fiscali delle successioni internazionali
- I possibili casi di contestazione di "abuso" dello strumento assicurativo
- Chiarimenti in merito al calcolo dell'imposta sulle polizze estere
- Polizze e liberalità indirette alla luce della recente giurisprudenza
- I prodotti assicurativi e i recenti accordi per lo scambio di informazioni
- Il contratto di affidamento fiduciario: profili tributari
- Ruolo degli intermediari nei contratti di affidamento fiduciario

Giuseppe Corasaniti, *avvocato, Professore ordinario di diritto tributario facoltà di giurisprudenza, Università di Brescia - Studio Uckmar Milano*

Ore 17.30 chiusura dei lavori

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

Quote di partecipazione:

- Seminario "**IN AULA**": Euro 700 + Iva
- Seminario "**DIRETTA STREAMING**": Euro 600 + Iva

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

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