

GLI ULTIMI AGGIORNAMENTI IN TEMA DI NORMATIVE : FATCA, CRS e QIA

Milano, 22 febbraio 2017

Hotel Four Points Sheraton, via Cardano n. 1

Il convegno ha lo scopo di fornire ai partecipanti gli ultimissimi aggiornamenti sulle materie in oggetto. Per quanto riguarda il Reporting 2017 verranno esaminati ed illustrati nel dettaglio i contenuti del Provvedimento dell'Agenzia delle Entrate disciplinante il Reporting Full FATCA e quello relativo al Reporting CRS ed allo schema CRS XML, che dovrà essere utilizzato per la prima volta dalle Istituzioni finanziarie per l'invio delle segnalazioni dovute entro il 30/4/2017. In tema di QIA, verranno illustrate le modalità di registrazione e di rinnovo dei QI Agreements sul nuovo QIA Portal e le linee guida contenute nella recentissima Publication 5262 del 22/12/2016. E le novità contenute nel testo definitivo del nuovo QI Agreement contenuto nella Revenue Procedure 2017/15 pubblicata dall'IRS il 4/1/2017. Relativamente alla normativa FATCA, verranno esaminate le novità e le modifiche contenute nel "Regulations Relating to Information Reporting by Foreign Financial Institutions and Withholding on Certain Payments to Foreign Financial Institutions and Other Foreign Entities" pubblicate sul Federal Register USA il 6/1/2017. Infine in tema di tassazione dei Dividend Equivalent Payments, in vigore dal 1/1/2017 e riguardante i derivati aventi come sottostante azioni USA, verranno illustrate le novità ed i chiarimenti contenuti nelle Final Regulation di prossima emanazione e le implicazioni sull'operatività degli intermediari.

[PROGRAMMA]

Ore 9.30 apertura dei lavori

I Reporting FATCA e CRS da inviare nell'anno 2017

- I contenuti dei Provvedimenti dell'Agenzia delle Entrate disciplinanti il Reporting 2017
- Lo Schema FATCA XML 2.0 dell'agosto 2016 e lo Schema CRS XML elaborato dall'OCSE: differenze e peculiarità
- Le novità rispetto al Reporting "medium" FATCA inviato nel 2016
- Le modalità di determinazione dei "gross proceeds", con particolare riguardo ai contratti derivati
- I codici da utilizzare a seconda dei casi
- I trasferimenti tra rapporti diversamente intestati
- L'invio di flussi integrativi/correttivi
- I software diagnostici di controllo
- Le modalità di segnalazione CRS della clientela con doppia residenza fiscale
- Il Provvedimento del 26 luglio 2016 disciplinante le modalità ed i termini per la correzione di errori minori o amministrativi ovvero gravi non conformità notificati dall'IRS
- Le segnalazioni relative a gestioni patrimoniali e a fondi comuni

- Il problema della segnalazione del Controlling Person Type e le interrelazioni con la normativa AML e con la IV Direttiva Antiriciclaggio
- L'elenco dei Paesi che attribuiscono il NIF e la necessità di un continuo monitoraggio degli aggiornamenti pubblicati sul sito OCSE (es: "OASI Number" svizzero)
- Casi pratici ed esempi numerici

Vincenzo Errico (*), *direzione centrale tecnologie e innovazione*, **Agenzia delle Entrate**

Luigi Stefanucci (*), *direzione centrale tecnologie e innovazione*, **Agenzia delle Entrate**

Gabriele Scalvini, *ufficio fiscalità finanziaria ed internazionale*, **Intesa Sanpaolo**

(*) *Relazione svolta a titolo personale che non coinvolge la posizione dell'Amministrazione di appartenenza*

➤ ore 13.30 – 14.30 lunch break

Gli ultimissimi aggiornamenti in tema di Qualified Intermediary Agreement

- Il nuovo QIA Portal creato dall'IRS
- La Publication 5262 del 22/12/2016 e le modalità di rinnovo dei QI Agreements già in essere, da effettuare entro il 31/3/2017
- Le modalità per la prima acquisizione dello status di QI e quelle per un eventuale recesso (in conseguenza, ad esempio, di operazioni straordinarie)
- Il nuovo testo del QI Agreement contenuto nella Revenue Procedure 2017-15 pubblicata il 4/1/2017
- Novità e differenze rispetto a quanto preannunciato dalla Notice 2016-46
- Esame dettagliato dell'Appendix relativa alla Periodic Review e in quella relativa ai contenuti delle Certifications da inviare all'IRS
- La versione definitiva del nuovo schema di Treaty Statements

Gabriele Scalvini, *ufficio fiscalità finanziaria ed internazionale*, **Intesa Sanpaolo**

Le novità in tema di normativa FATCA e di DEP contenute nelle nuove Regulations emanate dall'IRS

- Le novità e le modifiche in tema di normativa FATCA contenute nel nuove "Regulations Relating to Information Reporting by Foreign Financial Institutions and Withholding on Certain Payments to Foreign Financial Institutions and Other Foreign Entities", pubblicate in data 6/1/2017
- Gli ultimi aggiornamenti sui Dividend Equivalent Payments e sulla Section 871(m) contenuti nelle Final Regulation statunitensi in corso di emanazione

Rosario Dolce, *consulenza e contenzioso fiscale - dirigente*, **UBI Banca**

CRS/FATCA - approccio e soluzioni ICT verso un nuovo modello di dialogo con l'AdE

- Il nuovo modello di comunicazione
- Dalle disposizioni normative alle responsabilità della Banca
- Da FATCA a CRS
- Verso nuove logiche IT
- I processi operativi
- CST e la Compliance
- I futuri sviluppi

Tiziano Dassi, responsabile consulenza, **CST**

Ore 17.30 chiusura dei lavori

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