INFORMA
ISTITUTO NAZIONALE DI FORMAZIONE

IL COMMON REPORTING STANDARD (CRS)

dati, segnalazioni, adempimenti e scadenze

* * *

Milano, 6 ottobre 2015

Hotel Four Points Sheraton, via Cardano n. 1

SOGGETTI DESTINATARI DEL PROVVEDIMENTO:

BANCHE, POSTE ITALIANE, SIM, SGR, OICR, COMPAGNIE DI ASSICURAZIONE VITA, SOCIETA' FIDUCIARIE, FONDI PENSIONE, TRUST, SOCIETA' DI CARTOLARIZZAZIONE, SOCIETA' EMITTENTI CARTE DI CREDITO

La Legge 18 giugno 2015, n. 95 disciplina gli adempimenti ai quali le Istituzioni finanziarie italiane devono far fronte ai fini degli scambi automatici di informazioni derivanti non solo dall'accordo Intergovernativo con gli USA, ma anche dagli accordi con altri Stati esteri (Common Reporting Standard). Il seminario si propone di esaminare le citate disposizioni normative, le loro implicazioni ed impatti per gli intermediari nonché gli eventuali dubbi e criticità connessi con l'ormai imminente entrata in vigore della nuova normativa, fissata al 1° gennaio 2016.

Ore 9.30 apertura dei lavori

Il Common Reporting Standard (CRS) e la nuova Direttiva sulla Cooperazione Amministrativa (DAC2)

- I lavori dell'OCSE sull'Automatic Exchange of Information (AEOI) e la creazione di standard comuni per la due diligence e lo scambio di informazioni: il "Competent Authorities Agreement" (Model CAA), il "Common Reporting Standard" (CRS) ed il relativo Commentario OCSE
- Tempi e modalità di implementazione del CRS nei diversi Paesi aderenti
- La Direttiva Risparmio (EUSD) e la Direttiva sulla Cooperazione Amministrativa (DAC2) n. 2014/107/EU: l'applicazione del CRS in ambito UE
- Le disposizioni relative al CRS contenute nella Legge 18 giugno 2015, n. 95
- Gli adempimenti per gli intermediari italiani:
    - le regole per la due diligence della clientela pre-esistente al 31 dicembre 2015
    - l'on-boarding di nuovi clienti dal 1 gennaio 2016

- il Reporting all'Agenzia delle Entrate: lo Schema CRS XML. Differenze e similitudini rispetto al Reporting FATCA

- Problematiche connesse al censimento della clientela:
  - residenza anagrafica e residenza fiscale
  - l'acquisizione del codice fiscale italiano e del numero di identificazione fiscale estero per i soggetti non residenti in Italia

Gabriele Scalvini, *Ufficio Consulenza Fiscale,* **Intesa Sanpaolo**

ore 13.00-14.00 lunch break

Il CRS: ambito soggettivo e ambito oggettivo. Gli aspetti progettuali

- Le diverse tipologie di intermediari coinvolti
- Le nozioni di Financial Accounts e le diverse tipologie di prodotti rilevanti ai fini CRS
- Le fattispecie di esclusione ed esenzione
- La gestione dei "change of circumstances" e delle "aggregation rules"

Gli obblighi di certificazione alla clientela delle informazioni segnalate all'Autorità fiscale

- Le particolarità dell'asset management (fondi comuni e gestioni patrimoniali)
- Le particolarità per le Compagnie assicurative e per i prodotti assicurativi e previdenziali
- L'organizzazione del progetto, le problematiche operative e di business
- Gli impatti sull'operatività degli intermediari: strategie commerciali, contratti, organizzazione e sistema dei controlli
- Le principali differenze, gli aspetti in comune e le possibili sinergie progettuali con la normativa FATCA
- Timeline progettuale per il rispetto della scadenza del 1 gennaio 2016

Davide Rotondo, *Partner,* **PWC**

Alfonso Vaiana, *Senior Tax Manager,* **PWC**

Sessione di Q.& A.

Ore 17.00 Chiusura dei lavori

Quota di partecipazione

comprensiva di colazione di lavoro, coffee break e materiale didattico su formato cartaceo ed elettronico:

Euro 700,00 + Iva a partecipante

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