

# **ATTUAZIONE DELLA DIRETTIVA "DAC6": SCAMBIO DI INFORMAZIONI TRA AUTORITA' E RAFFORZAMENTO DEL CONTRASTO ALL'EVASIONE FISCALE**

**Milano, 19 febbraio 2020**

*Hotel Michelangelo, piazza Luigi di Savoia 6*

*Destinatari: Banche, Assicurazioni, Società Fiduciarie, Intermediari finanziari,  
Avvocati e Commercialisti*

*Ore 9.30 apertura dei lavori*

## **La Direttiva DAC6: lo scambio di informazioni tra autorità fiscali in ambito Ue.**

- Gli obiettivi della Direttiva 2018/822 (DAC6)
- I meccanismi transfrontalieri oggetto di comunicazione
- I soggetti tenuti ad effettuare le comunicazioni: promoter, service provider e contribuente pertinente
- Le informazioni oggetto di comunicazione
- I termini di scadenza per le comunicazioni
- Gli "Hallmarks": panoramica degli elementi distintivi, con particolare riguardo a quelli di categoria "D". Alcuni esempi.

**Gabriele Scalvini**, *responsabile fiscalità finanziaria, Intesa Sanpaolo*

## **Direttiva DAC6: impatti organizzativi per banche e intermediari finanziari.**

- Impatti su organizzazione, processi, attività e infrastrutture per banche, finanziarie e assicurazioni

**Laura Scapini**, *avvocato – tax director - financial services office, EY*

**Domenico Serranò**, *associate partner – EMEIA financial services - tax, EY*

## **DAC6 e prossime evoluzioni Agenzia delle Entrate - Pignoramenti Stragiudiziali ed Ordinari**

**DAC6:** l'utilità di un tool per raccogliere le informazioni rilevanti, gestire l'individuazione dei meccanismi transfrontalieri e predisporre le segnalazioni

**Evoluzione Agenzia delle Entrate:** Anagrafe dei Rapporti Finanziari - Panoramica prossime novità normative - Focus variazione carte di credito - Impatto sugli operatori finanziari

**Indagini del Monitoraggio Fiscale:** Panoramica nuova normativa 2020 - Nuove specifiche tecniche - Impatto sugli operatori finanziari

Servizi anagrafici massivi, controllo codici fiscali

Verifica esistenza in vita e Polizze e Conti Dormienti

**Pignoramenti Stragiudiziali ed Ordinari:** L'ottimizzazione del processo - La riduzione dei rischi

**Simone Besi**, responsabile prodotti compliance, **CSTTECH.IT – gruppo LUTECH**

*ore 13.00 – 14.00 lunch break*

**Gli schemi di pianificazione fiscale transfrontaliera potenzialmente "aggressivi" ed i poteri rafforzati dell'Amministrazione per il contrasto all'evasione**

- Accesso ai dati antiriciclaggio e alle procedure di adeguata verifica
- Monitoraggio fiscale e utilizzo dei dati antiriciclaggio ai fini fiscali
- Casi pratici (Trust, Attività finanziarie, opere d'arte, polizze e immobili)

**Giuseppe Malinconico (\*)**, funzionario amministrativo tributario

**I profili penali in relazione alla Direttiva DAC6 e alle nuove misure del Governo italiano c.d. "manette agli evasori"**

**Gaetano Ruta (\*)**, sostituto procuratore della Repubblica, **Tribunale di Milano**

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

**La Direttiva DAC6 e la compliance fiscale. Obblighi e adempimenti per i professionisti e le Società Fiduciarie.**

- Il progetto BEPS, il documento OCSE, il pacchetto trasparenza della Commissione UE
- I meccanismi di pianificazione fiscale potenzialmente aggressiva e le comunicazioni obbligatorie
- La descrizione degli schemi oggetto di *disclosure*

- Il presupposto che fa sorgere l'obbligo informativo
- La definizione di quale informazione deve essere comunicata
- Le sanzioni in caso di violazioni e/o inadempimento

**Giuseppe Corasaniti**, *avvocato, professore associato di diritto tributario*

Università di Brescia - **Studio Uckmar Milano**

*Ore 17.30 chiusura dei lavori*

#### **Quota di partecipazione**

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

Euro 700 + 22% Iva a partecipante

Per iscrizioni e ulteriori informazioni Tel. 02/36577120 - email: [informa@informabanca.it](mailto:informa@informabanca.it)